



信达证券股份有限公司  
CINDA SECURITIES CO.,LTD

# 2009年年度报告

## ANNUAL REPORT 2009

二〇一〇年四月

# 目 录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 第一节 重要提示 .....          | 1  |
| 第二节 公司概况 .....          | 2  |
| 第三节 会计数据及业务数据摘要 .....   | 11 |
| 第四节 股本（资本）变动及股东情况 ..... | 14 |
| 第五节 董事、监事和高级管理人员 .....  | 16 |
| 第六节 管理层报告 .....         | 26 |
| 第七节 其他重要事项 .....        | 49 |
| 第八节 年度报告摘要 .....        | 53 |
| 第九节 财务报告 .....          | 74 |

## 第一节 重要提示

本公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第十八次会议审议通过。公司 7 名董事中，有 6 名董事现场参会并行使表决权，董事郑成新书面委托董事长高冠江代为行使表决权。没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司总经理张志刚先生、财务负责人李光兵先生和财务会计部副总经理冯军先生声明：保证本年度报告中的财务报告真实、准确、完整。

本公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 公司概况

### （一）公司名称

法定中文名称：信达证券股份有限公司

法定英文名称：CINDA SECURITIES COMPANY LIMITED

法定英文名称缩写：CINDA SECURITIES

### （二）公司法定代表人及总经理

公司法定代表人：张志刚

公司总经理：张志刚

### （三）公司注册资本、净资产及单项业务资格

注册资本：1511 百万元

净资产：2241.48 百万元

单项业务资格：经中国证监会核准，公司的各单项业务资格包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理。

### （四）公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网地址及电子信箱

注册地址：北京市西城区闹市口大街9号院1号楼

办公地址：北京市西城区闹市口大街9号院1号楼

邮政编码：100031

互联网地址：<http://www.cindasc.com>

电子信箱：[zjb@cindasc.com](mailto:zjb@cindasc.com)

#### （五）公司年报编制和报送经办人员

姓名：王光友

职务：董事会办公室主任

联系地址：北京市西城区闹市口大街9号院1号楼

电话：010 - 63080902

传真：010 - 63080918

电子信箱：wangguangyou@cindasc.com

#### （六）合规负责人

姓名：吴立光

联系地址：北京市西城区闹市口大街9号院1号楼

电话：010 - 63081116

传真：010 - 63081118

电子信箱：wuliguang@cindasc.com

#### （七）公司历史沿革

信达证券股份有限公司是经中国证券监督管理委员会批准，由中国信达资产管理公司作为主要发起人，联合中海信托投资有限责任公司（现名中海信托股份有限公司）和中国材料工业科工集团公司（现名中国中材集团有限公司），在承继中国信达资产管理公司投资银行业务和收购原汉唐证券有限责任公司、辽宁省证券公司的证券类资产

基础上设立的证券公司。

2007 年 2 月 26 日，中国证监会下发了《关于信达证券股份有限公司筹建方案的批复》（证监机构字〔2007〕52 号），并要求在 6 个月内完成筹建工作。

根据《关于同意辽宁省证券公司证券类资产转让方案的函》（证监办函〔2007〕86 号），信达证券股份有限公司（筹）与辽宁省证券公司签订《辽宁省证券公司证券类资产转让合同书》及相关补充协议，受让了辽宁省证券公司证券类资产。

根据《关于同意汉唐证券有限公司证券类资产转让方案的函》（证监办函〔2007〕87 号），信达证券股份有限公司（筹）与汉唐证券有限责任公司清算组签订《汉唐证券有限责任公司（贵州地区以外）证券类资产转让合同书》及相关补充协议，受让了汉唐证券有限责任公司证券类资产。

在公司筹备组完成上述证券类资产的受让后，中国证监会于 2007 年 9 月 3 日下发《关于同意信达证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字〔2007〕211 号）文件，同意公司开业，核准公司注册资本为 15.11 亿元人民币，核准中国信达资产管理公司（出资额 15 亿元）、中海信托投资有限责任公司（出资额 900 万元）和中国材料工业科工集团公司（出资额 200 万元）成为公司股东，并核准《信达证券股份有限公司章程》。

2007 年 9 月 4 日，公司取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，营业执照注册号码为 1000001004114。2009 年 3 月 26 日，公司因获批自营业务与资产管理业务资格换发《企业法人营业执照》，营业执照注册号码为 100000000041142。

## （八）公司员工情况

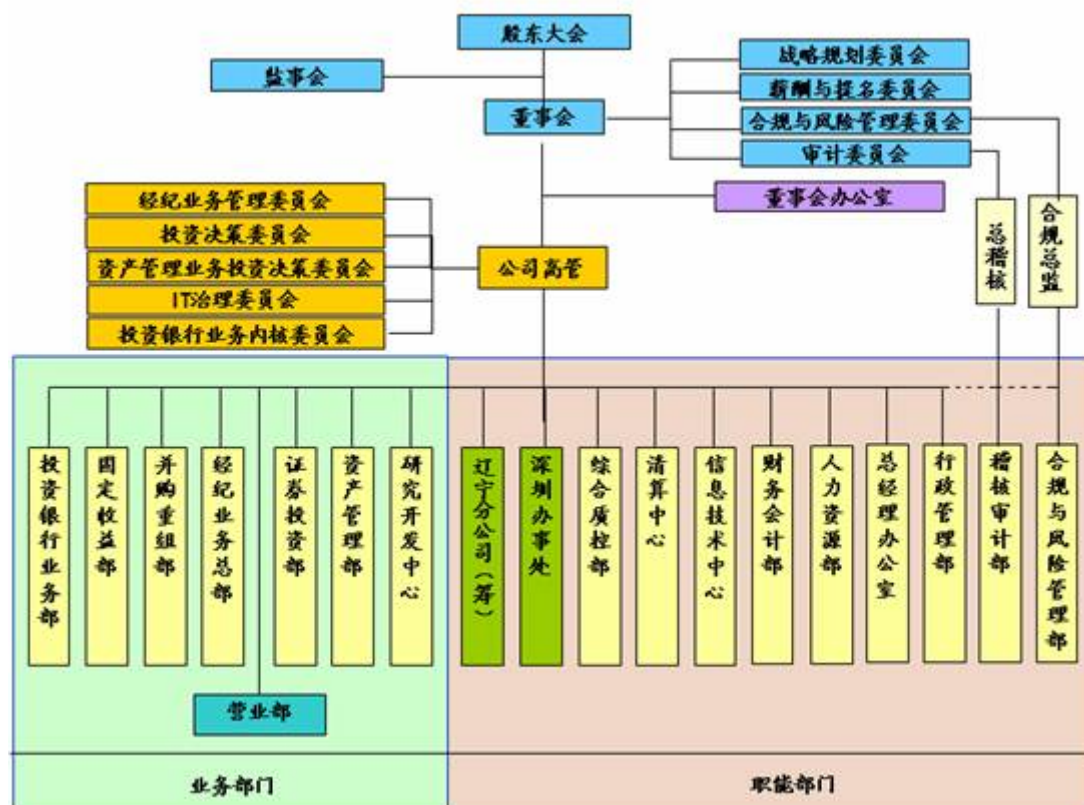
截止 2009 年 12 月 31 日，公司共有员工 1687 人。

员工专业结构、学历、年龄结构情况如下表：

|      |           |      |       |
|------|-----------|------|-------|
| 专业结构 | 研究        | 24   | 1.4%  |
|      | 投行        | 85   | 5.0%  |
|      | 经纪业务      | 1011 | 60.0% |
|      | 资产管理      | 9    | 0.5%  |
|      | 财务        | 107  | 6.3%  |
|      | 行政        | 58   | 3.4%  |
|      | 其他        | 393  | 23.4% |
| 年龄结构 | 55 岁以上    | 3    | 0.2%  |
|      | 50 岁-55 岁 | 15   | 0.9%  |
|      | 45 岁-50 岁 | 56   | 3.3%  |
|      | 40 岁-45 岁 | 168  | 10.0% |
|      | 35 岁-40 岁 | 419  | 24.8% |
|      | 30 岁-35 岁 | 414  | 24.5% |
|      | 30 岁以下    | 612  | 36.3% |
| 学历   | 博士        | 16   | 0.9%  |
|      | 硕士        | 188  | 11.1% |
|      | 本科        | 855  | 50.7% |
|      | 专科        | 492  | 29.2% |
|      | 专科以下      | 136  | 8.1%  |

## （九）公司组织机构情况

报告期内，公司组织结构图如下所示。



公司下辖一个全资子公司——信达期货有限公司，其前身为浙江金迪期货经纪有限公司，成立于 1995 年 10 月，注册地址为杭州市文晖路 108 号浙江出版物资大厦 16 楼。2007 年 12 月，经监管部门核准，公司完成了对浙江金迪期货经纪有限公司全部股权的协议收购、增加注册资本工作。2008 年 4 月完成了更名工作，变更后，公司拥有浙江金迪期货经纪有限公司 100% 股权，变更后公司名称为信达期货有限公司。公司根据第一届董事会第七次会议决议对信达期货有限公司进行增资，增资金额为 50 百万元，注册资本增加至 150 百万元。信达期货有限公司总经理邓强，联系电话 0571-28132777。



## （十）证券营业部、服务部情况

报告期内，公司设有证券营业部 54 家（因丹东振五街证券营业部取得经营许可证日期为 2010 年 1 月 4 日，统计数字不含丹东振五街证券营业部），证券服务部 13 家，其中北京地区分布证券营业部 6 家，上海地区分布证券营业部 5 家，辽宁地区证券营业部 23 家（其中大连 1 家）、证券服务部 13 家，广东地区分布证券营业部 13 家（其中深圳 4 家），江苏地区证券营业部 2 家，天津、四川、安徽、浙江、海南各分布证券营业部 1 家。公司各营业部设施完备、交易品种齐全、服务优质、运作规范。

证券营业部、服务部信息一览表

| 序号 | 营业部名称                  | 营业部地址                      |
|----|------------------------|----------------------------|
| 1  | 信达证券股份有限公司北京裕民路证券营业部   | 北京市朝阳区裕民路 12 号             |
| 2  | 信达证券股份有限公司北京前门证券营业部    | 北京市东城区东交民巷 28 号            |
| 3  | 信达证券股份有限公司北京西单北大街证券营业部 | 北京市西城区华远北街 2 号通港大厦一层、四层    |
| 4  | 信达证券股份有限公司上海中华路证券营业部   | 上海市中华路 179 号               |
| 5  | 信达证券股份有限公司上海四川北路证券营业部  | 上海市四川北路 1318 号五、六层         |
| 6  | 信达证券股份有限公司深圳红岭中路证券营业部  | 深圳市红岭中路寰宇大酒店 4 楼南段         |
| 7  | 信达证券股份有限公司深圳福星路证券营业部   | 深圳市福田区福星路 29 号环庆大厦 4、5、6 楼 |
| 8  | 信达证券股份有限公司广州中山大道证券营业部  | 广东省广州市中山大道中 11 号二楼         |
| 9  | 信达证券股份有限公司广州寺右新马路证券营业部 | 广东省广州市东山区寺右新马路 160 号       |
| 10 | 信达证券股份有限公司广州光明南路证券营业部  | 广东省广州市番禺区光明南路 163 号华逸大厦二层  |
| 11 | 信达证券股份有限公司茂名迎宾路证券营业部   | 广东省茂名市迎宾路 46 号安达大厦 15 层    |
| 12 | 信达证券股份有限公司佛山汾江中路证券营业部  | 广东省佛山市汾江中路 75 号华麟大厦三、四层    |
| 13 | 信达证券股份有限公司湛江延安路证券营业部   | 广东省湛江市霞山区延安路 57 号          |
| 14 | 信达证券股份有限公司湛江中山一路证券营业部  | 广东省湛江市中山一路 22 号            |

|      |                              |                          |
|------|------------------------------|--------------------------|
| 15   | 信达证券股份有限公司湛江坡头证券营业部          | 广东省湛江市坡头区南调路南侧一、二楼       |
| 16   | 信达证券股份有限公司湛江徐闻证券营业部          | 广东省湛江市徐闻县徐城东方二路3号        |
| 17   | 信达证券股份有限公司常州延陵中路证券营业部        | 江苏省常州市天宁区延陵中路678号        |
| 18   | 信达证券股份有限公司南京汉中门大街证券营业部       | 南京市汉中门大街46号              |
| 19   | 信达证券股份有限公司蚌埠淮河路证券营业部         | 安徽省蚌埠市淮河路173号            |
| 20   | 信达证券股份有限公司杭州体育场路证券营业部        | 浙江省杭州市体育场580号2号楼1至3层     |
| 21   | 信达证券股份有限公司海口滨海大道证券营业部        | 海口市滨海大道珠江广场帝都大厦9层        |
| 22   | 信达证券股份有限公司成都一环路证券营业部         | 四川省成都市一环路北一段436号         |
| 23   | 信达证券股份有限公司北京古城路证券交易营业部       | 北京市石景山区八角西街68号           |
| 24   | 信达证券股份有限公司北京翠微路证券交易营业部       | 北京市海淀区翠微路甲10号建筑大厦一、二层    |
| 25   | 信达证券股份有限公司北京北辰东路证券营业部        | 北京市朝阳区北辰东路8号北辰时代大厦12层    |
| 26   | 信达证券股份有限公司深圳深南东路证券营业部        | 深圳市深南东路5015号金丰城大厦A座5层    |
| 27   | 信达证券股份有限公司沈阳惠工街证券营业部         | 辽宁省沈阳市沈河区惠工街56号          |
| 27-1 | 信达证券股份有限公司沈阳惠工街证券营业部新民证券服务部  | 新民市辽河大街93号               |
| 28   | 信达证券股份有限公司沈阳黑龙江街证券营业部        | 辽宁省沈阳市皇姑区黑龙江街25号         |
| 28-1 | 信达证券股份有限公司沈阳黑龙江街证券营业部辽中证券服务部 | 辽中县辽中镇北一路102号            |
| 29   | 信达证券股份有限公司沈阳总站路证券营业部         | 辽宁省沈阳市和平区总站路81号          |
| 30   | 信达证券股份有限公司沈阳北顺城路证券营业部        | 辽宁省沈阳市大东区北顺城路61号         |
| 31   | 信达证券股份有限公司铁岭光荣街证券营业部         | 辽宁省铁岭市银州区光荣街15号          |
| 31-1 | 信达证券股份有限公司铁岭光荣街证券营业部调兵山证券服务部 | 调兵山市市府路北侧                |
| 31-2 | 信达证券股份有限公司铁岭光荣街证券营业部开原证券服务部  | 辽宁省开原市新华路50号             |
| 32   | 信达证券股份有限公司葫芦岛连山大街证券营业部       | 辽宁省葫芦岛市连山区连山大街18号楼R、三层   |
| 33   | 信达证券股份有限公司兴城兴海路证券营业部         | 辽宁省兴城市兴海路三段10号           |
| 34   | 信达证券股份有限公司葫芦岛锦葫路证券营业部        | 辽宁省葫芦岛市龙港区马仗房锦葫路北侧31-98号 |

|      |                               |                           |
|------|-------------------------------|---------------------------|
| 35   | 信达证券股份有限公司朝阳五一街证券营业部          | 辽宁省朝阳市双塔区五一街二段9号          |
| 35-1 | 信达证券股份有限公司朝阳五一街证券营业部建平证券服务部   | 朝阳市建平县万寿路79号              |
| 36   | 信达证券股份有限公司凌源朝阳路证券营业部          | 辽宁省凌源市朝阳路东段15号            |
| 37   | 信达证券股份有限公司阜新解放大街证券营业部         | 辽宁省阜新市海州区解放大街38号          |
| 37-1 | 信达证券股份有限公司阜新解放大街证券营业部彰武证券服务部  | 阜新市彰武县中华路35号              |
| 37-2 | 信达证券股份有限公司阜新解放大街证券营业部阜新县证券服务部 | 辽宁省阜新蒙古族自治县南环路40号         |
| 38   | 信达证券股份有限公司辽阳武圣路证券营业部          | 辽宁省辽阳市文生区武圣路81号           |
| 38-1 | 信达证券股份有限公司辽阳武圣路证券营业部宏伟证券服务部   | 辽阳市宏伟区健康路28号              |
| 39   | 信达证券股份有限公司本溪解放北路证券营业部         | 辽宁省本溪市明山区解放北路83号          |
| 39-1 | 信达证券股份有限公司本溪解放北路证券营业部本溪县证券服务部 | 本溪县小市镇育才街137号             |
| 40   | 信达证券股份有限公司本溪曙光路证券营业部          | 辽宁省本溪市平山区曙光路11号           |
| 40-1 | 信达证券股份有限公司本溪曙光路证券营业部桓仁证券服务部   | 本溪市桓仁县天后街邮政大厦二层           |
| 41   | 信达证券股份有限公司盘锦利民路证券营业部          | 辽宁省盘锦市双台子区利民路137号         |
| 42   | 信达证券股份有限公司盘锦兴隆台街证券营业部         | 辽宁省盘锦市兴隆台区兴隆大街115号        |
| 42-1 | 信达证券股份有限公司盘锦兴隆台街证券营业部欢喜岭证券服务部 | 盘锦市兴隆台区欢喜岭平安街             |
| 43   | 信达证券股份有限公司东港东港路证券营业部          | 辽宁省东港市大东区东港路62号           |
| 44   | 信达证券股份有限公司丹东锦山大街证券营业部         | 丹东市元宝区锦山大街113号            |
| 45   | 信达证券股份有限公司丹东宽甸证券营业部           | 辽宁省宽甸县宽甸镇新华东街96号          |
| 46   | 信达证券股份有限公司营口光华路证券营业部          | 辽宁省营口市站前区光华路北11号          |
| 46-1 | 信达证券股份有限公司营口光华路证券营业部盖州证券服务部   | 盖州市红旗大街31号                |
| 46-2 | 信达证券股份有限公司营口光华路证券营业部大石桥证券服务部  | 大石桥市石桥管理区交通街东门里10号        |
| 47   | 信达证券股份有限公司营口辽东湾大街证券营业部        | 辽宁省营口市鲅鱼圈区辽东湾大街华海佳苑B座101号 |
| 48   | 信达证券股份有限公司大连中路证券营业部           | 大连市西岗区中山路141-1号           |
| 49   | 信达证券股份有限公司天津新华路证券营业部          | 天津市和平区新华路243号             |

|    |                       |                          |
|----|-----------------------|--------------------------|
| 50 | 信达证券股份有限公司上海虹梅南路证券营业部 | 上海市虹梅南路 984 号 52 幢一、二楼   |
| 51 | 信达证券股份有限公司上海大连路证券营业部  | 上海市大连路 1515 号            |
| 52 | 信达证券股份有限公司上海灵山路证券营业部  | 上海市灵山路 1 号二层             |
| 53 | 信达证券股份有限公司深圳八卦二路证券营业部 | 深圳市福田区八卦二路旭飞花园 A 栋 1-2 层 |
| 54 | 信达证券股份有限公司锦州营业部（筹备）   | 暂无                       |

备注：因公司丹东振五街证券营业部取得经营许可证日期为 2010 年 1 月 4 日，本信息表不含该证券营业部。

### 第三节 会计数据及业务数据摘要

根据企业会计准则，报告期内公司编制了合并财务报表，纳入合并的子公司为信达期货有限公司，信达期货有限公司为公司的全资子公司。

#### （一）主要会计数据

单位：元

| 项目            | 2009 年            |                   | 2008 年            |                   | 本年比上年增减（%） |        |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|--------|
|               | 合并                | 母公司               | 合并                | 母公司               | 合并         | 母公司    |
| 营业收入          | 1,782,821,882.62  | 1,706,229,010.10  | 1,129,929,480.56  | 1,086,133,535.36  | 57.78      | 57.09  |
| 营业利润          | 848,858,935.30    | 836,022,868.50    | 440,346,392.24    | 435,764,441.20    | 92.77      | 91.85  |
| 利润总额          | 850,022,552.89    | 836,452,185.49    | 439,869,958.03    | 435,071,004.83    | 93.24      | 92.26  |
| 净利润           | 634,083,762.17    | 624,906,137.79    | 314,030,223.80    | 310,960,904.15    | 101.92     | 100.96 |
| 扣除非经常性损益的净利润  | 632,920,144.58    | 624,476,820.80    | 314,506,658.01    | 311,654,340.52    | 101.24     | 100.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,175,170,381.54  | 6,895,346,191.28  | -2,471,377,054.24 | -2,481,333,143.82 | 390.33     | 377.89 |
|               | 2009 年末           |                   | 2008 年末           |                   | 本年比上年增减（%） |        |
|               | 合并                | 母公司               | 合并                | 母公司               | 合并         | 母公司    |
| 总资产           | 16,819,990,102.26 | 16,047,216,489.63 | 8,833,966,101.96  | 8,566,212,962.89  | 90.40      | 87.33  |
| 所有者权益         | 2,860,574,016.62  | 2,863,941,233.12  | 2,232,919,810.61  | 2,245,464,651.49  | 28.11      | 27.54  |

注：母公司报告期纳入汇总报表的证券营业部数量为 54 家。

#### （二）主要财务指标

单位：元

| 项目                    | 2009 年 |       | 2008 年 |       | 本年比上年增减(%) |       |
|-----------------------|--------|-------|--------|-------|------------|-------|
|                       | 合并     | 母公司   | 合并     | 母公司   | 合并         | 母公司   |
| 净资产收益率(%)             | 24.90  | 24.46 | 15.13  | 14.88 | 64.57      | 64.38 |
| 加权平均净资产收益率(%)         | 24.90  | 24.46 | 15.13  | 14.88 | 64.57      | 64.38 |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)   | 24.85  | 24.44 | 15.15  | 14.91 | 64.03      | 63.92 |
| 扣除非经常性损益后的加权净资产收益率(%) | 24.85  | 24.44 | 15.15  | 14.91 | 64.03      | 63.92 |

#### （三）非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目  | 2009 年       |             | 2008 年      |             |
|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|           | 合并           | 母公司         | 合并          | 母公司         |
| 处置固定资产净损益 | -210,567.61  | -341,877.65 | 15,359.77   | 84,326.63   |
| 其他营业外收支净额 | 1,374,185.20 | 771,194.64  | -491,793.98 | -777,763.00 |
| 非经常性损益合计  | 1,163,617.59 | 429,316.99  | -476,434.21 | -693,436.37 |

#### (四) 采用公允价值计量的项目

单位：元

| 项目名称      | 2009年12月31日      | 2008年12月31日    | 当期变动          | 初始成本             |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 交易性金融资产投资 | 981,811,553.11   | 9,658,500.70   | 34,569,022.25 | 947,242,530.86   |
| 可供出售债券投资  | 93,312,248.95    | 607,245,189.34 | -1,698,447.00 | 95,010,695.95    |
| 合计        | 1,075,123,802.06 | 616,903,690.04 | 32,870,575.25 | 1,042,253,226.81 |

#### (五) 按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2008年修订)的要求

#### 计算的主要财务数据与财务指标

单位：元

| 项目       | 2009年12月31日       |                   | 2008年12月31日      |                  | 增减百分比(%)  |           |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|
|          | 合并                | 母公司               | 合并               | 母公司              | 合并        | 母公司       |
| 货币资金     | 13,950,043,405.63 | 13,402,823,540.01 | 6,551,710,142.65 | 6,273,887,381.58 | 112.92    | 113.63    |
| 结算备付金    | 842,441,793.73    | 842,441,793.73    | 1,170,307,701.59 | 1,170,307,701.59 | -28.02    | -28.02    |
| 交易性金融资产  | 981,811,553.11    | 981,716,938.11    | 9,658,500.70     | 9,658,500.70     | 10,065.26 | 10,064.28 |
| 衍生金融资产   |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 可供出售金融资产 | 93,312,248.95     | 93,312,248.95     | 607,245,189.34   | 607,245,189.34   | -84.63    | -84.63    |
| 持有至到期投资  |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 长期股权投资   | 1,400,000.00      | 167,976,250.51    | 1,400,000.00     | 167,976,250.51   | 0.00      | 0.00      |
| 资产总额     | 16,819,990,102.26 | 16,047,216,489.63 | 8,833,966,101.96 | 8,566,212,962.89 | 90.40     | 87.33     |
| 代理买卖证券款  | 12,821,149,330.98 | 12,821,149,330.98 | 6,121,066,919.06 | 6,121,066,919.06 | 109.46    | 109.46    |
| 交易性金融负债  |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 衍生金融负债   |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 负债总额     | 13,959,416,085.64 | 13,183,275,256.51 | 6,601,046,291.35 | 6,320,748,311.40 | 111.47    | 108.57    |
| 股本       | 1,511,000,000.00  | 1,511,000,000.00  | 1,511,000,000.00 | 1,511,000,000.00 |           |           |
| 未分配利润    | 943,036,615.11    | 946,403,831.61    | 501,580,415.19   | 514,125,256.07   | 88.01     | 84.08     |
|          | 2009年             |                   | 2008年            |                  | 增减百分比(%)  |           |
|          | 合并                | 母公司               | 合并               | 母公司              | 合并        | 母公司       |
| 手续费及佣金净收 | 1,577,770,161.50  | 1,510,035,059.32  | 991,179,839.25   | 955,255,179.29   | 59.18     | 58.08     |
| 利息净收入    | 130,767,823.38    | 122,645,878.51    | 137,514,685.00   | 131,727,319.33   | -4.91     | -6.89     |
| 投资收益     | 38,805,886.41     | 38,070,060.94     | 3,307,092.93     | 1,223,173.36     | 1,073.41  | 3,012.40  |
| 公允价值变动收益 | 34,569,022.25     | 34,569,022.25     | 147,373.58       | 147,373.58       | 23,356.73 | 23,356.73 |
| 营业支出     | 933,962,947.32    | 870,206,141.60    | 689,583,088.32   | 650,369,094.16   | 35.44     | 33.80     |
| 利润总额     | 850,022,552.89    | 836,452,185.49    | 439,869,958.03   | 435,071,004.83   | 93.24     | 92.26     |
| 净利润      | 634,083,762.17    | 624,906,137.79    | 314,030,223.80   | 310,960,904.15   | 101.92    | 100.96    |

## （六）母公司净资本及相关风险控制指标

根据《证券公司风险控制指标管理办法》(中国证监会第 34 号令)、《关于修改<证券公司风险控制指标管理办法>的决定》(中国证监会第 55 号令)和《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》(证监会公告[2008]29 号), 2009 年 12 月 31 日, 母公司计算的净资本为 2,241,481,979.82 元, 较 2008 年 12 月 31 日计算的净资本 1,769,560,663.05 元增加了 471,921,316.77 元, 增长 26.67%。主要原因如下:

1.公司年内盈利, 引起所有者权益增加, 进而引起净资本增加 62,491 万元;

2.报告期内公司证券投资规模增加引起净资本减少 4,739.71 万元;

3.公司年内其他各项非货币性资产增加引起净资本减少 10,559.16 万元。

单位: 元

| 项目                    | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 净资本                   | 2,241,481,979.82 | 1,769,560,663.05 |
| 净资产                   | 2,863,941,233.12 | 2,245,464,651.49 |
| 净资本/各项风险准备之和 (%)      | 261.66%          | 383.45%          |
| 净资本/净资产 (%)           | 78.27%           | 78.81%           |
| 净资本/负债 (%)            | 618.97%          | 886.19%          |
| 净资产/负债 (%)            | 790.87%          | 1,124.52%        |
| 自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%) | 20.23%           | 0.00%            |
| 自营固定收益类证券/净资本 (%)     | 27.74%           | 34.86%           |

## 第四节 股本（资本）变动及股东情况

### （一）报告期内股本变动情况

报告期内，公司总股本为 151100 万股，股本无变化。

### （二）股东情况

#### 1. 报告期末股东总数

公司共有三家股东，分别为中国信达资产管理公司、中海信托股份有限公司和中国中材集团有限公司。

#### 2. 前 10 名股东的持股情况

公司股份共计 151100 万股。报告期末，中国信达资产管理公司持有公司股份 150000 万股、占比为 99.27%，中海信托股份有限公司持有公司股份 900 万股、占比为 0.6%，中国中材集团有限公司持有公司股份 200 万股、占比为 0.13%。

三家股东所持股份没有质押、冻结情况，三家股东之间不存在关联关系。

#### 3. 持股 10%以上股东单位情况

公司控股股东中国信达资产管理公司是国有独资的政策性金融资产管理公司，1999 年 4 月 20 日成立，注册资本为 100 亿元，法定代表人、总裁田国立。经营范围包括：收购并经营金融机构剥离的本外币不良资产；追偿本外币债务；对所收购本外币不良贷款形成的资产进行租赁或者以其他形式转让、重组；本外币债权转股权，并对企业阶段性持股；资产管理范围内公司的上市推荐及债券、股票承销；经相关部门批准的不良资产证券化；发行金融债券，向金融机构借款；财务及法律咨询，资产及项目评估；根据市场原则，商业化收购、管理



和处置境内金融机构的不良资产； 接受委托，从事经金融监管部门批准的金融机构关闭清算业务； 接受财政部、人民银行和国有银行的委托，管理和处置不良资产； 接受其他金融机构、企业的委托，管理和处置不良资产； 运用现金资本金对所管理的政策性和商业化收购不良贷款的抵债实物资产进行必要投资； 中国银行业监督管理委员会等监管机构批准的其他业务。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### （一）董事情况

公司现任董事 7 位，分别为高冠江、石春贵、刘淑兰、郑成新、张志刚、张卫东、陈延庆。其中石春贵、刘淑兰为独立董事，独立董事未在本公司以外任其他职务。董事高冠江、石春贵、刘淑兰、郑成新、张志刚的任期起始日期为 2007 年 8 月 6 日，董事张卫东、陈延庆的任期起始日期为 2009 年 10 月 27 日。

报告期内，董事马立明、余伟因工作原因辞去董事职务，公司 2009 年第一次临时股东大会通过《关于聘任张卫东为公司董事的议案》、《关于聘任陈延庆为公司董事的议案》，聘任张卫东、陈延庆为公司董事。

公司董事会内设战略规划委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会。战略规划委员会主任委员为高冠江，委员为石春贵、郑成新、张志刚、陈延庆；薪酬与提名委员会主任委员为石春贵，委员为郑成新、张志刚；审计委员会主任委员为刘淑兰，委员为张卫东、陈延庆；合规与风险管理委员会主任委员为刘淑兰，委员为张卫东、陈延庆。

#### 1. 高冠江

男，1952 年出生，中共党员，经济学博士。曾任国务院发展研究中心对外经济研究部副部长（副局级），建设银行委托代理部副总经理（副厅级），中国信达资产管理公司投资银行部副主任、股权管理部主任，宏源证券股份有限公司董事长、党委书记，中国信达资产管理公司总裁助理。

#### 2. 石春贵

男，1940 年出生，中共党员，高级经济师。曾任河北秦皇岛市副

市长，中国建设银行河北分行行长，中国建设银行北京分行行长，中国建设银行总行副行长，中国信达资产管理公司副总裁。

### 3. 刘淑兰

女，1945 年出生，中共党员，高级经济师。曾任内蒙古伊克昭盟财税局副局长，内蒙古自治区财政厅商企处副处长，中国建设银行内蒙古分行副行长，中国建设银行机关党委常务副书记，中国建设银行副行长、党委副书记、执行董事。

### 4. 郑成新

男，1963 年出生，中共党员，高级经济师，经济学硕士。曾任建设银行机关团委副书记（副处级）、房地产信贷部综合处副处长、科技部综合处处长、科技部副总经理，中国信达资产管理公司兰州办事处副主任（主持工作）、党委副书记、纪委书记，中国信达资产管理公司商业化业务委员会委员、证券业务部总经理。

### 5. 张志刚

男，1963 年出生，中共党员，高级经济师，经济学硕士。曾任中国人民大学经济学研究所教研室副主任，中国建设银行信托投资公司证券发行处副处长、证券交易处处长、资金计划部副经理，中国信达信托投资公司投资业务部副总经理、总经理、投资银行部总经理，中国信达资产管理公司股权管理部副主任，信达投资有限公司党委委员、副总经理，宏源证券股份有限公司董事、总经理、党委书记。

### 6. 张卫东

男，1967 年出生，经济学硕士，高级经济师。1992 年 7 月至 1997 年 3 月在中国建设银行总行房地产信贷部工作；1997 年 4 月至 1999 年 4 月担任中国建设银行总行机关团委书记；1999 年 5 月至 2002 年 8 月担任中国信达资产管理公司总裁办公室、审核委员会高级经理；2002

年9月至2006年1月担任中国信达资产管理公司资产评估部副主任；2006年2月至今先后担任中国信达资产管理公司市场开发部总经理、改制办公室主任、投融资管理部总经理。

## 7.陈延庆

男，1963年出生，管理工程硕士，高级工程师。曾任国家机械工业部农机局副局长，国家机械委、机械电子部工程农机司主任科员，北京油泵油嘴厂厂长助理，机械工业部办公厅副处级秘书，国家机械局办公室正处级秘书，中国信达资产管理公司投资银行部、股权管理部高级经理。2005年2月起担任中国信达资产管理公司资产管理部副总经理，重组业务部总经理，市场开发部总经理，集团协同部总经理。

## （二）监事情况

公司现任监事6位，分别为谢玉清、王海军、何义元、周炯、郑慧媛、张波，其中，郑慧媛、张波为职工监事。监事谢玉清、王海军、何义元的任期起始日期为2007年8月6日，监事周炯的任期起始日期为2009年10月27日，职工监事郑慧媛的任期起始日期2008年4月14日，职工监事张波的任期起始日期为2008年6月13日。

报告期内，监事陈浩鸣因工作原因辞去监事职务。公司2009年第一次临时股东大会通过《关于聘任周炯为公司监事的议案》，聘任周炯为公司监事。

周炯，男，1960年出生，工商管理硕士学位，会计师。1982年4月至1985年7月担任渤海石油公司对外合作部会计；1985年7月至1992年10月担任日中石油开发株式会社会计；1992年10月至1995年1月担任海洋石油-奥帝斯完井服务有限公司财务经理；1995年1月至2001年3月担任中国海洋石油（新加坡）有限公司财务经理；2001年3月至2001年10月担任中国海洋石油总公司财务部价税处干部；2001年10月至2002年3月担任中国海洋石油总公司资金部融资经理；

2002年3月至2005年6月担任中海石油财务有限责任公司资金部经理；  
2005年6月至2008年6月担任中海石油财务有限责任公司总会计师；  
2008年6月至今担任中海信托股份有限公司副总裁。

### （三）高级管理人员情况

公司现任高级管理人员 5 位，分别为总经理张志刚、副总经理于帆（兼任董事会秘书）、副总经理张小勇、财务负责人李光兵、合规负责人吴立光。总经理张志刚、副总经理于帆、财务负责人李光兵的任期起始日期为 2007 年 9 月 4 日，副总经理张小勇的任期起始日期为 2007 年 11 月 1 日，合规负责人吴立光的任期起始日期为 2009 年 2 月 2 日。

经公司研究决定并报请董事会批准，报告期内，公司聘任吴立光为合规总监。

吴立光，男，1968 年出生，民建会员，经济学博士。曾任中华人民共和国审计署外资运用审计司副主任科员、主任科员，中国证券监督管理委员会稽查局副局长，上市公司监管部副处长、调研员。

证券营业部负责人及任免情况见下表。

| 序号 | 姓名  | 职务       | 营业部名称        | 批复时间       | 批准文号              | 免职时间     | 备注     |
|----|-----|----------|--------------|------------|-------------------|----------|--------|
| 1  | 巩泰利 | 总经理      | 北京前门证券营业部    | 2007-12-13 | 京证监机构字[2007]131 号 | 2009-3-9 | 公司人事调整 |
|    | 张孜  | 总经理      | 北京前门证券营业部    | 2007-12-13 | 京证监机构字[2007]131 号 |          |        |
| 2  | 张孜  | 总经理      | 北京西单北大街证券营业部 | 2007-12-13 | 京证监机构字[2007]133 号 | 2009-3-9 | 公司人事调整 |
|    | 巩泰利 | 总经理      | 北京西单北大街证券营业部 | 2007-12-13 | 京证监机构字[2007]133 号 |          |        |
| 3  | 张凯  | 副总经理(主持) | 北京裕民路证券营业部   | 2008-10-27 | 京证监机构字[2008]109 号 |          |        |
| 4  | 郭海  | 总经理      | 北京翠微路证券营业部   | 2008-6-24  | 京证监机构字[2008]49 号  | 2009-1-7 | 辞职     |

|    |     |              |              |            |                      |          |            |
|----|-----|--------------|--------------|------------|----------------------|----------|------------|
|    | 刘洪  | 总经理          | 北京翠微路证券营业部   | 2009-2-23  | 京证监机构字<br>[2009]16号  |          |            |
| 5  | 陆韶瞻 | 总经理          | 北京古城路证券营业部   | 2008-6-24  | 京证监机构字<br>[2008]51号  |          |            |
| 6  | 姚佐根 | 总经理          | 蚌埠淮河路证券营业部   | 2008-2-27  | 皖证监函字<br>[2008]45号   |          |            |
| 7  | 李晓南 | 总经理          | 本溪解放北路证券营业部  | 2008-7-10  | 辽证监机构字<br>[2008]55号  |          |            |
| 8  | 何传刚 | 副总经理<br>(主持) | 本溪曙光证券营业部    | 2008-7-10  | 辽证监机构字<br>[2008]56号  |          |            |
| 9  | 左道军 | 总经理          | 常州延陵东路营业部    | 2008-8-20  | 苏证监机构字<br>[2008]411号 |          |            |
| 10 | 张晓玲 | 总经理          | 朝阳五一街证券营业部   | 2008-7-10  | 辽证监机构字<br>[2008]54号  |          |            |
| 11 | 唐军  | 总经理          | 成都一环路证券营业部   | 2008-2-10  | 川证监机构<br>[2008]49号   |          |            |
| 12 | 毛东林 | 总经理          | 大连中山路证券营业部   | 2008-6-5   | 大证监发<br>[2008]133号   |          |            |
| 13 | 郭建华 | 总经理          | 丹东锦山大街证券营业部  | 2008-7-10  | 辽证监机构字<br>[2008]57号  |          |            |
| 14 | 张红兵 | 总经理          | 佛山汾江中路证券营业部  | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4号  |          |            |
| 15 | 王宏阁 | 总经理          | 阜新解放大街证券营业部  | 2008-6-24  | 辽证监机构字<br>[2008]42号  | 2009-3-9 | 公司人<br>事调整 |
|    | 官永博 | 总经理          | 阜新解放大街证券营业部  | 2009-10-24 | 辽证监许可<br>[2009]74号   |          |            |
| 16 | 逢涛  | 总经理          | 广州光明南路证券营业部  | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4号  |          |            |
| 17 | 邝红光 | 总经理          | 广州寺右新马路营业部   | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4号  |          |            |
| 18 | 张桦  | 总经理          | 广州中山大道营业部    | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4号  |          |            |
| 19 | 吴沁明 | 总经理          | 海口证券营业部      | 2008-1-30  | 琼证监发<br>[2008]23号    |          |            |
| 20 | 杨自力 | 总经理          | 杭州体育场路证券营业部  | 2008-1-14  | 浙证监机构字<br>[2008]19号  |          |            |
| 21 | 崔晓峰 | 总经理          | 葫芦岛连山大街证券营业部 | 2008-9-24  | 辽证监机构字<br>[2008]106号 |          |            |
| 22 | 郭威  | 总经理          | 辽阳武圣路证券营业部   | 2008-6-24  | 辽证监机构字<br>[2008]37号  |          |            |
| 23 | 林自雄 | 总经理          | 茂名迎宾路证券营业部   | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4号  |          |            |
| 24 | 严荣  | 总经理          | 南京汉中门大街证券营业部 | 2008-2-19  | 苏证监机构字<br>[2008]56号  |          |            |
| 25 | 唐世界 | 总经理          | 盘锦利民路证券营业部   | 2008-6-24  | 辽证监机构字<br>[2008]41号  |          |            |
| 26 | 崔雨松 | 副总经理<br>(主持) | 盘锦兴隆大街证券营业部  | 2008-6-24  | 辽证监机构字<br>[2008]36号  |          |            |

|    |     |         |             |            |                       |           |            |
|----|-----|---------|-------------|------------|-----------------------|-----------|------------|
| 27 | 薛群  | 总经理     | 上海北京西路证券营业部 | 2008-7-31  | 沪证监机构字<br>[2008]336 号 |           |            |
| 28 | 张志军 | 总经理     | 上海大连路证券营业部  | 2008-8-11  | 沪证监机构字<br>[2008]352 号 |           |            |
| 29 | 彭浩  | 总经理     | 上海浦东大道证券营业部 | 2008-9-2   | 沪证监机构字<br>[2008]390 号 |           |            |
| 30 | 刘华  | 总经理     | 上海浦东南路证券营业部 | 2008-8-12  | 沪证监机构字<br>[2008]355 号 | 2009-9-26 | 辞职         |
| 31 | 展江  | 总经理     | 上海武进路证券营业部  | 2008-1-23  | 沪证监机构字<br>[2008]44 号  |           |            |
| 32 | 许捷  | 总经理     | 上海中华路证券营业部  | 2008-2-19  | 沪证监机构字<br>[2008]75 号  |           |            |
| 33 | 范艳红 | 总经理     | 深圳八卦二路证券营业部 | 2008-7-26  | 深证局发<br>[2008]267 号   | 2009-4-7  | 公司人<br>事调整 |
|    | 倪敬  | 总经理     | 深圳八卦二路证券营业部 | 2009-4-7   | 深证局发<br>[2009]143 号   |           |            |
| 34 | 熊佐  | 总经理     | 深圳福星路证券营业部  | 2008-9-23  | 深证局发<br>[2008]372 号   |           |            |
| 35 | 纪春芬 | 总经理     | 深圳红岭中路证券营业部 | 2008-1-10  | 深证局发<br>[2008]1-5 号   |           |            |
| 36 | 凌柳  | 副总经理(主持 | 深圳深南东路证券营业部 | 2008-8-19  | 深证局发<br>[2008]302 号   |           |            |
| 37 | 秦嵘  | 总经理     | 沈阳北顺城路营业部   | 2008-8-12  | 辽证监机构字<br>[2008]80 号  |           |            |
| 38 | 史焕伟 | 总经理     | 沈阳黑龙江街证券营业部 | 2008-8-12  | 辽证监函<br>[2008]43 号    |           |            |
| 39 | 张晶华 | 总经理     | 沈阳惠工街证券营业部  | 2008-11-11 | 辽证监机构字<br>[2008]132 号 |           |            |
| 40 | 孙中泽 | 总经理     | 沈阳总站路营业部    | 2008-9-24  | 辽证监机构字<br>[2008]103 号 | 2009-5-12 | 公司人<br>事调整 |
|    | 李毅民 | 总经理     | 沈阳总站路营业部    | 2008-6-25  | 津证监机构字<br>[2008]53 号  |           | 营业部<br>在撤销 |
| 41 | 李毅民 | 总经理     | 天津新华路证券营业部  | 2008-6-25  | 津证监机构字<br>[2008]53 号  | 2009-5-12 | 公司人<br>事调整 |
|    | 彭大川 | 总经理     | 天津新华路证券营业部  | 2009-4-29  | 津证监许可字<br>[2009]4 号   |           |            |
| 42 | 宋光学 | 总经理     | 铁岭光荣街证券营业部  | 2008-6-24  | 辽证监机构字<br>[2008]43 号  |           |            |
| 43 | 王军  | 总经理     | 营口光华路营业部    | 2008-8-12  | 辽证监机构字<br>[2008]84 号  |           |            |
| 44 | 关斌  | 总经理     | 湛江延安路证券营业部  | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4 号  |           |            |
| 45 | 黄健彤 | 总经理     | 湛江中山一路证券营业部 | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4 号  |           |            |
| 46 | 樊晶  | 总经理     | 北京北辰东路证券营业部 | 2009-9-28  | 京证监机构字<br>[2009]91 号  |           |            |
| 47 | 余次娥 | 总经理     | 湛江坡头证券营业部   | 2008-1-24  | 广东证监机构<br>字[2008]4 号  |           |            |

|    |     |     |              |            |                  |  |        |
|----|-----|-----|--------------|------------|------------------|--|--------|
| 48 | 龚堪明 | 总经理 | 湛江徐闻证券营业部    | 2008-1-24  | 广东证监机构字[2008]4号  |  |        |
| 49 | 崔海峰 | 总经理 | 丹东宽甸证券营业部    | 2008-9-24  | 辽证监机构字[2008]44号  |  |        |
| 50 | 李毅桦 | 总经理 | 凌源朝阳路证券营业部   | 2008-7-10  | 辽证监机构字[2008]58号  |  |        |
| 51 | 王东升 | 总经理 | 葫芦岛锦葫路证券营业部  | 2008-9-24  | 辽证监机构字[2008]102号 |  |        |
| 52 | 艾斌  | 总经理 | 兴城兴海路证券营业部   | 2008-10-31 | 辽证监机构字[2008]129号 |  |        |
| 53 | 邹洪涛 | 总经理 | 东港东港路证券营业部   | 2008-10-31 | 辽证监机构字[2008]128号 |  |        |
| 54 | 李鹤岩 | 总经理 | 营口辽东湾大街证券营业部 | 2008-8-12  | 辽证监机构字[2008]82号  |  |        |
| 55 | 赵秀华 | 总经理 | 丹东振五街证券营业部   | 2009-12-2  | 辽证监许可[2009]76号   |  | 该营业部取得 |

### 新任证券营业部负责人简历:

#### 1.刘洪

刘洪，男，1966年出生，大学本科学历。曾任职于北京市财政局，北京财政证券公司，北京证券公司等单位。2009年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 2.官永博

官永博，男，1968年出生，硕士研究生学历。曾任职于中国人民银行辽宁省分行、中国证监会辽宁监管局。2009年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 3.倪敬

倪敬，女，1969年出生，硕士研究生学历。曾任职于信达投资公司、中国信达资产管理公司。2007年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 4.樊晶

樊晶，女，1973年出生，大学本科学历。曾任职于国泰证券、巨



田证券、太平洋证券。2009 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 5.彭大川

彭大川，男，1970 年出生，大学本科学历。曾任职于中国银行，湘财证券。2009 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 6.余次娥

余次娥，女，1965 年出生，大学本科学历。曾任职于湛江市电视机厂，湛江证券，汉唐证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 7.龚堪明

龚堪明，男，1972 年出生，大学本科学历。曾任职于湛江国际信托，湛江证券，汉唐证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 8.崔海峰

崔海峰，男，1977 年出生，大学本科学历。曾任职于辽宁证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 9.李毅桦

李毅桦，女，1971 年出生，大学本科学历。曾任职于辽宁省凌源市物资回收公司，辽宁证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 10.王东升

王东升，男，1971 年出生，大学专科学历。曾任职于葫芦岛锌厂，辽宁证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 11.艾斌

艾斌，男，1970 年出生，大学本科学历。曾任职于锦西化工厂，

辽宁证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 12.邹洪涛

邹洪涛，男，1966 年出生，大学本科学历。曾任职于丹东化纤股份有限公司、中房开发公司丹东分公司、辽宁证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

#### 13.李鹤岩

李鹤岩，男，1963 年出生，大学本科学历。曾任职于辽宁省盖州市生产资料公司、鲅鱼圈水产公司、营口证券公司、辽宁证券。2007 年开始任职于信达证券股份有限公司。

### （四）董事、监事和高级管理人员薪酬情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员在公司领取薪酬情况如下：

| 职务      | 实际领取薪酬人数（人） | 报告期薪酬（元） |
|---------|-------------|----------|
| 董事      | 5           | 6816226  |
| 其中：独立董事 | 2           | 400000   |
| 监事      | 2           | 1641876  |
| 高管人员    | 4           | 5485565  |
| 合计      | 11          | 13943667 |

公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

### （五）独立董事履行职责情况

公司独立董事石春贵、刘淑兰认真遵守法律法规和公司章程，谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，独立董事石春贵出席了报告

期内公司所有董事会会议，独立董事刘淑兰除因故不能出席第一届董事会第十五会议，书面委托独立董事石春贵代行使表决权外，出席了报告期内公司其他董事会会议，尽职尽责地参与公司重大事项的决策，较好地履行了忠实义务和勤勉义务，发挥了独立董事应有的作用。报告期内公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

## 第六节 管理层报告

### （一）经济环境和市场状况分析

2009 年国家采取的积极的财政政策、宽松的货币政策及其他配套措施应对金融危机，推动了国内经济转暖回升。国内证券市场持续活跃，市场行情走势强劲，上证综指全年累计上涨 77%，两市股票基金成交量较上年增长 100.18%。券商赢利水平大幅提升，中国证券业协会 1 月中旬的初步统计结果表明，106 家未经审计的券商全年净利润同比增加在九成以上。

经纪业务仍然是券商盈利的主要支柱，同时又呈现出新的特点：在风险管理上，由无序到合规。综合治理和分类监管提升了券商合规意识，为经纪业务持续健康发展奠定了基础；在经营模式上，由通道转向服务。由过去以交易通道为主，转向以价格竞争到以提供全面配套的证券服务为主——“交易+产品+理财+综合服务”为主的模式；在管理模式上，由粗放到集约。由于客户数量激增以及客户结构的变化，使得券商注重客户关系管理和服务手段、质量，细分客户，特色服务成为流行；在交易技术上，由单一到多元。交易技术是当前证券经纪业务转型的另一个重要部分，特别是随着网络 IT 技术、手机 3G 技术的发展，打破了证券经纪业务发展从量变到质变的瓶颈。报告期内，券商营业网点逐步放开，推动行业竞争格局重新洗牌，行业竞争更为激烈，市场份额的争夺更为白热化，佣金费率的下降呈加速趋势。

股权融资业务在 2009 年取得了较快发展，虽然 7 月份恢复新股发行，但发展迅速，截至年底包括 IPO、配股、增发等共计融资 5100 多亿元。券商股权融资业务竞争格局有所分化，形成了以中信、中金为代表的以大型 IPO 项目为主，以及以国信、平安、广发为代表的以中小及创业板企业 IPO 为主的竞争格局。

资产管理业务发展迅速，集合理财产品收益率有待提高。2009 年

是券商集合理财急速扩展的一年，从 2008 年以前的 46 只，扩展到 2009 年 94 只，一年间数量翻了一番。但从整体规模上与基金差距很大。目前市场上不足百只，规模 1000 多亿。而基金的数量已经超过 500 只，仅 2009 年新成立的基金就达到 124 只，在规模上，券商集合理财产品的规模还不到基金总规模的 5%。

为积极开拓新业务，公司于报告期内申请并获批了证券自营资格、证券资产管理资格、期货中间介绍业务资格、证券投资基金销售业务资格、代办股份转让系统主办券商预备资格，并于 2010 年 2 月获批实施证券经纪人制度的业务资格。与同期设立的券商相比，公司为获得经纪业务全部资格之首家券商，为公司业务的全面开展提供了基础。

## （二）各项业务经营情况

据中国证券业协会对 101 家证券公司截至 2009 年 12 月的经营数据统计，公司净资本行业排名第 43 位，同比上升 2 位；净利润排名第 40 位。公司以较低的净资本规模取得了较好的经营业绩，行业竞争力有所提升。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司总资产 168.20 亿元，较 2008 年增长 90.40%。净资产 28.61 亿元，较 2008 年增加 28.11%。净资本 22.41 亿元，较 2008 年增加 26.67%。实现税后利润 6.34 亿元，超额完成全年预算目标。

报告期内，公司以“强化经营，细化管理，切实提高执行力，迅速提升公司市场份额”为工作指导思想。公司业务取得了良好进展。经纪业务取得了与市场基本同步的发展态势、网点布局工作进展基本顺利；投行业务保荐承销了新的项目，储备项目得到充实；自营业务开局良好；资产管理业务起步较高。

### 1. 经纪业务

经纪业务遵循“以业务发展带动整合，以整合促进业务发展”的全年工作思路，牢牢把握“增长、规范”两条业务主线，加快整合步伐、强化经营管理，各项业务取得了进一步发展，较好地完成了公司下达的各项年度工作目标。

2009 年，经纪业务共实现手续费净收入 14.40 亿元，同比增长 82.28%；全年实现税前利润 10.08 亿元，同比增长 95.35%；股票基金市场份额 8.652‰，同比下降 4.93%。累计新增客户 13.19 万户，经纪业务客户总数达 84.63 万户。

## 2.投资银行业务

根据监管政策及市场环境的变化，公司投行业务采取“两手抓”策略，一是积极推进已运作项目的上报审批及发行，尽快实现收入，加大新项目的开发和储备；二是强化内部管理，完善规章制度，优化业务流程，加强团队建设，以管理促进业务的开展。全年实现收入 7414 万元。

股权融资方面，公司完成乐普医疗创业板首次公司发行并上市主承销项目、东信和平配股主承销项目；债权融资方面，公司完成渤海银行次级债主承销项目、开滦煤矿企业债券主承销项目；财务顾问方面，实施了中汇医药、汕电力、豫南水泥重组项目，中国西电 IPO 项目顺利过会。

## 3.自营业务

按照“稳健起步，锻炼队伍”的指导思想，证券自营业务在上年债券投资的基础上，开展了权益类和非权益类投资。及时总结经验教训，调整投资理念和策略，取得不错的投资收益，全年实现投资收益 7,337 万元（包括浮盈和实际到帐收入），初步积累了投资经验，锻炼了队伍。

## 4.资产管理业务

公司证券资产管理业务虽处于开始阶段，但在队伍组建、平台搭建、制度建设、合规体系、风险监控、项目储备等方面做了比较充分的准备，通过了证券监管部门的现场业务验收，取得了定向理财、集合理财的业务资格。为信达资产管理公司开展了专户理财顾问，收益良好。

### （三）公司分部报告

#### 分业务报表

单位：元

| 项 目    | 2009 年度           |                |                  |                   |
|--------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
|        | 证券经纪              | 期货经纪           | 其 他              | 合 计               |
| 营业收入   | 1,529,825,255.80  | 76,592,872.52  | 176,403,754.30   | 1,782,821,882.62  |
| 业务及管理费 | 440,168,252.84    | 56,298,070.69  | 343,402,479.40   | 839,868,802.95    |
| 税前利润   | 1,007,850,201.54  | 13,570,367.40  | -171,398,016.10  | 850,022,552.89    |
| 资产总计   | 13,241,550,038.37 | 940,749,863.14 | 2,637,690,200.75 | 16,819,990,102.26 |
| 负债总计   | 12,961,550,038.37 | 776,140,829.13 | 221,725,218.14   | 13,959,416,085.64 |

| 项 目    | 2008 年度          |                |                  |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|        | 证券经纪             | 期货经纪           | 其他               | 合计               |
| 营业收入   | 876,358,668.68   | 43,795,945.20  | 209,774,866.68   | 1,129,929,480.56 |
| 业务及管理费 | 317,805,790.28   | 35,199,766.08  | 238,563,349.33   | 591,568,905.69   |
| 税前利润   | 515,932,346.76   | 4,798,953.20   | -80,861,341.93   | 439,869,958.03   |
| 资产总计   | 6,198,609,876.44 | 435,729,389.58 | 2,199,626,835.94 | 8,833,966,101.96 |
| 负债总计   | 6,198,609,876.44 | 280,297,979.95 | 122,138,434.96   | 6,601,046,291.35 |

| 项 目    | 较上年同期增减百分比(%) |        |        |        |
|--------|---------------|--------|--------|--------|
|        | 证券经纪          | 期货经纪   | 其他     | 合计     |
| 营业收入   | 74.57         | 74.89  | -15.91 | 57.78  |
| 业务及管理费 | 38.50         | 59.94  | 43.95  | 41.97  |
| 税前利润   | 95.35         | 182.78 | 111.97 | 93.24  |
| 资产总计   | 113.62        | 115.90 | 19.92  | 90.40  |
| 负债总计   | 109.10        | 176.90 | 81.60  | 111.47 |

注 1：上表数据为公司合并报表数据。

注 2：“营业收入－其他”主要为投资银行业务净收入、证券投资业务净收入及母公司总部资金

利息净收入。2009 年度，母公司投资银行业务净收入 6,656.49 万元，证券投资业务净收入 7,263.91，母公司总部资金利息净收入 3,088.57 万元；2008 年度，母公司投资银行业务净收入 15,973.18 万元，母公司总部资金利息净收入 5,241.45 万元。

#### （四）分支机构新设和处置情况

##### 1. 证券服务部规范为证券营业部工作

中国证监会《关于进一步规范证券营业网点的规定》（证监会公告[2008]21 号，下简称《规定》）下发以来，公司高度重视、积极落实。为在监管部门规定时间内全面完成所属证券服务部的规范工作，公司按照“分期规范、分步实施”的原则，对证券服务部的规范工作进行了周密部署和安排。

2009 年度，公司共完成 8 家证券服务部规范为证券营业部工作，其中辽宁省内 6 家，广东省内 2 家。

伴随着证券服务部规范为证券营业部工作的逐步推进，截至 2009 年 12 月，公司在辽宁省内的证券营业部已达到 23 家，证券服务部 13 家（其中 9 家具备规范为证券营业部的条件，已向辽宁监管局提交验收申请材料），营业网点分布不均衡的现象非常突出，个别地市的营业网点达到 4 家以上，有的地市营业网点尚处空白。网点分布的不均衡一方面使个别地市的证券营业部供给明显过剩，加剧了同业竞争；另一方面也限制了证券营业部的长远发展，不利于公司为更广大的投资者服务。

有鉴于此，公司已在证券服务部规范工作过程中对省内网点进行逐步优化调整，以进一步增强公司经纪业务的竞争力。

##### 2. 设立分公司

2009 年 7 月，根据《关于核准信达证券股份有限公司在辽宁设立 1 家分公司的批复》（证监许可[2009]691 号），公司在辽宁省沈阳市



设立辽宁分公司，管理辽宁省内的证券营业部，经营辽宁省内的证券承销与保荐业务。

### 3.非规范网点清理

公司已在 2008 年度完成对原辽宁省证券公司深圳八卦二路证券营业部葵涌证券服务部、朝阳五一街证券营业部北票证券服务部、丹东锦山大街证券营业部凤城证券服务部、沈阳北顺城路证券营业部虎石台镇证券服务部四家非规范网点的清理工作，并于 2009 年度通过了辽宁监管局、深圳监管局对上述非规范网点清理情况的现场验收。

2009 年 6 月，根据《关于核准信达证券股份有限公司在辽宁设立 1 家证券营业部的批复》（证监许可[2009]488 号），公司在辽宁省丹东市新设 1 家证券营业部，以完备原辽宁证券丹东锦山大街营业部福春服务部的相关手续，转制为合法的证券营业部，进而妥善圆满地完成券商综合治理的收口工作。截至 2009 年 12 月底，公司已完成新设证券营业部筹建工作，按要求向中国证监会申请办理《证券经营机构营业许可证》申领手续。

## （五）业务创新情况

报告期内，公司尚未开展创新业务。

## （六）融资渠道与资产结构

### 1.融资渠道

公司对外筹集自有资金的主要方式有增资扩股、发行公司债券、发行短期融资券、发行次级债等。报告期内，公司未对外筹集资金。

### 2.资产结构

公司 2009 年末总资产 168.20 亿元，主要是货币资金 151.67 亿元（包括合并资产负债表的货币资金 139.50 亿元、结算备付金 8.42 亿元以及合并在其他资产项目中的信达期货有限公司应收货币保证金 3.75 亿元。），占总资产的 90.17%，其中客户交易结算资金 135.78 亿元（证券客户交易结算资金 128.21 亿元、期货客户交易结算资金 7.57 亿元），自有货币资金 15.89 亿元。公司资产结构优良，绝大部分为变现能力较强的金融资产，而固定资产和无形资产之和仅占公司总资产的 1.14%、占公司净资产的 6.68%。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司负债总额 139.59 亿元，全部为短期负债，其中：客户交易结算资金余额 135.78 亿元，应交税费 0.66 亿元，应付职工薪酬 2.13 亿元，应付款项 1.02 亿元。扣除客户交易结算资金后，负债总额为 3.81 亿元，资产负债率为 11.75%，说明公司偿债能力较强。公司报告期末无长期负债。

### 3.管理政策

为规范资金运作规程，优化资金结构，降低资金成本，控制财务风险，公司于 2007 年度制定了《自有资金管理办法（试行）》，2009 年度公司进行 ISO9001 质量体系认证，又将其规范为《自有资金管理规定》，对公司自有资金的计划编制、筹集与运用、资金调度与头寸管理、资金风险控制、考核和分析等进行了规范。

### 4.融资能力及或有事项影响

2009 年末，母公司净资本 22.41 亿元，较上年同期净资本 17.70 亿元增长 26.67%。母公司净资本与净资产的比例为 78.27%，公司资产质量优良，现金流较为充沛，公司未对外筹集资金。

关于或有事项，报告期内，公司存在以下未决诉讼：公司诉高岐房屋租赁合同纠纷案、高岐诉原辽宁省证券公司辽阳分公司优先购买权纠纷案、两起沈阳市尧舜房产物业管理有限公司诉中国人民银行沈

阳分行等物业服务合同纠纷案，均为原汉唐证券、辽宁证券历史遗留问题，对公司财务状况无影响。

### （七）报告期内现金流转情况

1.经营活动的现金流入 97.09 亿元，占现金流入总量的 99.99%，是公司现金流入的主要来源。报告期经营活动产生现金流量的净额为 71.75 亿元。其中经营活动现金流入 97.09 亿元，一是收取利息、手续费及佣金流入 19.58 亿元；二是客户资金增加流入 67 亿元；三是处置可供出售金融资产流入 5.58 亿元；四是其他与经营活动有关的现金流入 4.93 亿元。经营活动现金流出 25.34 亿元，主要为购置交易性金融资产流出 9.72 亿元，支付各种税费 3.28 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 3.89 亿元，支付利息、手续费及佣金 2.63 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 5.82 亿元。

2.投资活动产生的现金流量净额为-1.05 亿元，其中投资活动现金流出 1.05 亿元,其中购建固定资产、无形资产等长期资产流出 1.05 亿元。

3.报告期内无筹资活动发生。

### （八）公司经营活动面临的风险及其在本报告期内的具体表现

公司在日常经营活动中涉及的风险主要是市场风险、操作风险及流动性风险。公司建立了以董事会合规与风险管理委员会、审计委员会为核心，合规与风险管理部、稽核审计部和相关部门为主体的风险管理架构体系，通过 ISO9001 质量管理体系建设工作，修订并完善公司各项制度与流程，通过制度约束及管理措施控制上述各类风险。

#### 1.市场风险

报告期内，公司通过各项措施防范各业务面临的市场风险。

经纪业务面临的市场风险主要体现为行业竞争对市场份额与佣金费率的影响。2009 年经纪业务市场份额进一步向大券商集中，前十名证券公司市场份额总和提高至 48.7%；市场平均佣金费率为 0.125%，下降幅度达 33%。针对市场情况，公司积极拓展营销渠道、开展多样营销活动、提升客观服务手段、加大考核力度，市场份额及平均佣金费率未出现大的下降，股票基金市场份额排名第 28 位，平均佣金费率高于市场 30%以上。

投资银行业务面临的市场风险主要体现为政策、经济变化、市场波动引致的承销风险。2009 年，国家刺激经济发展的一系列举措促进了企业（公司）债市场的发展，7 月份新股发行的恢复，吸引了大量的投资者参与，整个市场未出现大的承销风险。报告期内，公司审慎确定发行时点，积极与投资者沟通，确定科学合理的发行价格，顺利完成一项 IPO 项目、一项上市公司配股项目、两项企业债项目的主承销工作。

证券自营业务面临的市场风险主要体现为市场波动、股指下挫的风险。报告期八九月间，上证指数曾一度直线下挫 20%以上，随后呈曲折波动态势，对于证券自营业务产生较大影响。报告期内，公司按照自营业务稳起步、锻炼队伍的策略，董事会审慎确定自营额度，证券投资决策委员会审核确定投资策略，自营部门严格按制度及业务流程操作，较好的控制了市场风险。

## 2.操作风险

报告期内，公司结合 ISO 质量管理体系建设工作，进一步梳理完善授权体系、制度体系，完备细化业务操作流程；根据业务进展情况对风险监控系统进行升级，采用实时监控的方式实现对操作风险的控制。各相关部门根据授权及制度要求开展业务及管理活动，合规与风险管理部通过风险监控系統对经纪业务、自营业务、资产管理业务

交易行为进行实时监控，并及时调查处理预警信息，优化制度流程，有效的防范操作风险。

### 3.流动性风险

报告期内，公司建立健全以净资本为核心的风险控制指标监控管理体系，通过风险控制指标的预警处理、敏感性分析和压力测试、净资本补足等管理机制，实现对流动性风险的监控。报告期内，公司针对业务开展情况进行了三次净资本等风险控制指标敏感性分析与压力测试，评估业务开展对净资本及流动性的影响，控制流动性风险。

## （九）公司内部控制有效性评价

公司已形成完善的法人治理结构，基本建立健全内部控制制度。公司各项经营依法合规，内部规章制度有效落实，股东利益切实保障，客户和公司资产安全、完整，业务信息、财务信息和其他信息真实、完整、及时，经营风险和道德风险有效控制。

### 1.内部控制机制

#### （1）规范的治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司管理办法》、《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规要求，建立以股东大会为权力机构，董事会、监事会、经营管理层分别行使决策职能、监督职能、管理职能的法人治理结构。

①董事会是公司决策机构，负责公司整体发展方向与战略，负责建立和完善内部控制政策和方针，监督内部控制执行。董事会下设战略规划委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会。薪酬与提名委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会的召集人由独立董事担任，充分保证各项决议的独立性、公正性。

②监事会是公司监督机构，负责监督和检查董事、总经理及其他高管人员的行为。

③经营管理层负责制定、执行内部控制制度，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、分支机构、子公司行使经营管理权力，保证公司依法合规运转。

## （2）完善的制度体系

2009年，公司根据《证券公司内部控制指引》要求和ISO9001质量管理体系标准，结合自身情况，修订并建立起一套较为完善的内部控制制度。

控制制度涵盖公司全部对外业务流程、内部管理流程和业务活动外包过程。这些制度包括但不限于：《质量管理总纲》、《总经理议事决策管理办法》、《授权管理办法》、《营业部负责人管理办法》、《研究过程风险控制管理办法》、《投资银行业务质量控制规程》、《证券自营业务投资决策委员会议事规则》、《资产管理业务内部风险控制管理办法》、《营业部管理手册》、《经纪业务风险监控管理办法》、《会计核算管理办法》、《支出管理办法》、《利益冲突防范管理办法》等。

## （3）特色的治理机制

①公司明确各职能部室和子公司职责、权限和岗位，实行不相容岗位分离，形成相互制约、相互协作的管理体系，保证公司各项业务活动高效、合规运行。

②公司构建合规管理组织体系，董事会、合规与风险管理委员会、合规负责人、合规与风险管理部、各部门和分支机构多层次推进合规管理工作。

③公司构建风险管理组织体系，董事会、合规与风险管理委员会、

经营管理层、风险管理部门、各部门和分支机构多层面履行风险管理职能，将风险管理贯穿于决策、执行、监督、反馈等环节。

④公司建立独立的内部审计体系，对公司相关业务实施内部审计监督。

⑤公司建立“业务委员会”运行机制，成立投行业务立项评审小组、证券自营业务投资决策委员会、资产管理业务委员会、经纪业务委员会，审议重大业务决策。

⑥公司实行授权管理，明确审批权限。公司高管、部门负责人和其他被授权人员各司其职，在被授权范围内行使职责。

⑦公司注重考察员工诚信记录和胜任能力，加强对员工依法合规意识、风险意识和职业道德培训，在提高员工专业胜任能力的同时，树立职业道德观念。

⑧公司制定《利益冲突防范管理办法》，明确经纪、自营、受托投资管理、承销、研究咨询、财务顾问等业务运作在人员、资产、财务、信息等方面相对独立。电脑、财务与业务人员不可兼职。合规与风险管理部对相关事项进行监控与处理。

## 2.控制活动

（1）经纪业务控制：经纪业务总部归口管理经纪业务，负责对经纪业务的监督与指导。客户交易结算资金实行法人集中清算，集中管理。营业部实行总经理负责制，在公司授予权范围内经营。营业部重要业务、重要岗位实行分离、复核机制。公司财务会计部和清算中心负责账务处理和资金清算。合规与风险管理部负责日常监控。稽核审计部负责定期或不定期审计。公司制定《反洗钱管理办法》，成立反洗钱工作领导小组，重视反洗钱工作。

（2）自营业务控制：公司建立重大事项集体决策制度，董事会授

权自营额度。证券投资决策委员会确定金融资产配置策略，批准证券池。证券投资部投资决策小组负责拟定金融产品配置计划和初选重点投资品种。证券投资部投资经理负责执行和落实投资决策小组有关决议与授权。证券投资部内设风险控制岗，负责投资组合日常风险监控。公司财务会计部和清算中心负责账务处理和资金清算。合规与风险管理部负责日常监控。稽核审计部负责定期或不定期审计。

（3）资产管理业务控制：资产管理业务实行投资主办人负责制。资产管理投资决策委员会审定阶段性投资策略，审批各类资产投资比例，确定止盈止损原则。投资主办人在约定范围内履行日常投资管理职责。投资操作采取决策与执行相分离原则。资产管理部风险控制岗负责投资组合日常监控。公司财务会计部和清算中心负责账务处理和资金清算。合规与风险管理部负责日常监控。稽核审计部负责定期或不定期审计。

（4）投资银行业务控制：公司投资银行业务内核委员会审核申报材料。公司综合质控部进行质量监督。投资银行部门建立内部质量控制机制，对项目质量和风险进行控制。合规与风险管理部负责对项目进行合规审查。稽核审计部负责定期或不定期审计。

（5）研发控制：公司研究开发中心归口管理公司证券投资咨询业务，负责证券投资咨询人员业务指导、管理和培训。公司研究部门与证券投资部等业务部门实行防火墙制度。公司人力资源部负责投资咨询执业资格管理，确保不存在人员兼职与挂靠。

（6）资金管理与控制：公司客户资金和自有资金实行严格分离管理。清算中心负责客户资金管理且实行银行第三方存管，财务会计部负责自有资金管理。公司业务部门和分支机构将授权批准的额度存放当地银行账户，其余资金全部划回总部。业务部门与分支机构之间除授权批准外，严禁资金横向往来。财务会计部、稽核审计部定期或不



定期检查业务部门和分支机构的现金库存情况。

(7) 会计系统控制：公司明确财务人员岗位职责，实现岗位责任相互分离、有效制衡。公司实行分支机构财务主管委派制，强化财务监督力度。公司制定《支出管理办法》，加强对分支机构的支出管理。

(8) 信息系统控制：公司制订了以《信息系统安全管理办法》、《集中交易管理指引》等为核心的信息技术管理规章制度体系，从技术人员管理、机房管理、软件和设备管理、数据管理、网络和通讯管理、系统运行和维护、安全事件防范和处理等方面进行规范管理。公司完成集中交易、灾备中心建设，建立权限管理机制。公司排查信息系统安全隐患，积极整改。公司更新信息系统设备，有效保障信息系统安全运行。

### 3.存在的问题

公司不断推动管理创新，强化风险管理，在完善内部控制机制和内部控制制度建设方面取得较好成效。但随着业务发展，公司还应继续优化内部控制制度和相关流程，加强对控股子公司的专业化管理；还应加强内部控制的风险教育，进一步提升员工特别是管理层的风险控制意识。

### 4.内部控制总体评价

公司高度重视控制机制和控制制度建设，机制健全、制度完善、措施适当。不存在重大制度缺陷，执行中亦不存在重大偏差。公司内部控制在整体上有效，为防范风险、规范运作提供有力保障，推动公司稳健发展。

### 5.注册会计师对内部控制的评价意见

中瑞岳华会计师事务所有限公司向公司出具了《信达证券股份有限公司内部控制专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2010]第 0307 号），

主要意见摘录如下：内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，贵公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》及相关具体规范的控制标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## （十）公司动态风险控制指标监控机制建立情况

### 1.完善风险控制指标监控机制

根据《证券公司风险控制指标动态监控系统指引（试行）》和《北京辖区证券公司财务与资金状况敏感性分析和压力测试机制建设指导意见（试行）》的要求，公司从制度建设、系统完善、敏感性分析与压力测试工作方面完善动态的风险控制指标监控机制。公司制定《风险控制指标监控管理办法》，《风险监控系统管理办法》，对系统权限管理、监控处理及各相关部门职责进行明确规定；对净资本监控系统进行升级和完善，增加手工录入复核功能，能够自动生成敏感性分析与压力测试报表，使系统进一步满足监控需求；公司根据业务开展情况进行三次净资本等风险控制指标敏感性分析与压力测试，公司净资本等风险控制指标持续符合监管标准。

### 2.制定净资本补足方案

公司制定净资本补足方案，从预防措施、短期应急方案、中长期净资本补足计划三个方面保障净资本等风险控制指标持续符合监管规定。当净资本等风险控制指标触及公司预警标准时，公司将采用压缩风险性较高的投资经营品种或规模、增资扩股和发行次级债等方式补充资本金，使净资本等风险控制指标满足监管部门要求。

## （十一）合规管理体系建设情况

### 1.合规管理体系建设情况

2009 年度，公司合规工作以完善有效的合规管理机制为核心积极探索与实践，在符合监管要求的前提下，紧扣公司各项业务深入开展合规建设，强化合规管理。

#### （1）优化合规岗位

公司建立完善的合规管理组织架构体系，公司董事会内设合规与风险管理委员会，经营管理层设合规负责人，公司合规与风险管理部协助合规负责人开展合规管理工作。2009 年，合规负责人组织合规与风险管理部梳理部门工作职责、优化岗位设置，按业务条线实施合规管理，提高了合规工作专业性。

#### （2）完善合规制度

根据监管要求和公司合规与风险管理工作实际情况，合规负责人组织合规与风险管理部新制订了 4 项合规制度。结合 ISO 质量管理体系建设工作，合规与风险管理部对制度进行梳理转换，合并以前下发的制度，形成了以董事会批准的《信达证券股份有限公司合规管理办法》为核心、公司批准的《信达证券股份有限公司合规管理规程》、《信达证券股份有限公司利益冲突防范管理办法》、《信达证券股份有限公司反洗钱管理办法》、《信达证券股份有限公司营业部反洗钱业务操作管理办法》为主体的合规制度体系，明确了工作开展的依据与方法。

#### （3）明确合规职责

结合公司 ISO 质量管理体系建设工作，公司全面梳理管理体系和管理职责。在合规审查方面，公司制定相关规程，明确经办部门承担合规把关职责，涉及公司内部管理制度、重大决策、新产品和新业务

方案等重要管理、业务事项经由合规与风险管理部进行合规审查，防止合规职责不当转移；在合规检查方面，明确合规与风险管理部随时关注监管动态及业务发展动态，合规检查因“变”而启动，并与稽核审计部常规检查建立信息沟通机制、协同督导工作机制。通过质量管理文件体系，相关部门合规管理职责及工作开展得到落实与保障。

#### （4）开展专项工作

信息隔离墙机制建设是 2009 年度合规专项工作的重点。合规负责人指导合规与风险管理部全面梳理证券公司隔离墙机制的监管要求，详细调研了同业券商信息隔离墙机制建设工作经验，与公司业务部门协商，约定了业务信息审查工作方案，重点对上市公司研究报告、投行项目进行审查，形成了良好的工作机制。根据公司业务进展情况，合规负责人指导合规与风险管理部制订了内容比较详尽的关于利益冲突防范管理的制度，并在公司内控平台建立隔离墙监控模块，通过技术系统实现相关利益冲突防范的合规管理。2010 年初，隔离墙监控模块开始上线运行。

#### （5）加强合规培训

为使公司员工树立“合规从我做起”的意识，切实将全员合规理念落到实处，公司加强合规培训。合规负责人组织合规与风险管理部开展对经纪人的合规培训、合规管理专项培训以及信息隔离墙培训等工作，合规管理专项培训通过公司 ELN 网络学院向公司全体员工开放，并设置学习时间及随机抽取的必答考题，考试结果纳入员工及部门考核。通过持续不断的合规宣导与培训，使公司全员加强对主动识别风险、控制风险的理解，形成合规管理人人有责的合规文化。

#### （6）强化合规考核

2009 年度，公司继续将合规指标纳入对各部门、全体员工的绩效考核中，并对合规扣分事项进行进一步细化与明确。合规与风险管理

部对各部门、营业部合规状况进行评分，纳入绩效考核体系。

## 2.合规、稽核部门检查稽核情况

### （1）合规检查情况

为加强对营业部的事中合规管理，及时发现合规风险行为，督导营业部加强内部控制与合规管理，促使营业部合规展业，稳健经营，2009年，合规与风险管理部对公司16家营业部进行合规检查。其中，对华东地区4家营业部营销业务开展情况进行检查，了解区域监管重点及实际工作中存在的问题；与经纪业务总部组成联合检查组对东北地区7家营业部、华东地区5家营业部经纪人制度准备情况进行检查，发现各营业部普遍在执业档案、客户回访、客户确认、管理系统等方面存在问题，与经纪业务总部共同商议解决方案，督促营业部整改，为经纪人制度的申报打下了坚实的基础。通过合规检查工作，合规与风险管理部对营业部的合规管理情况形成深入了解，亦为营业部增强合规意识，改进工作理念，加强基础管理提供了方向与引导。

### （2）稽核检查情况

2009年，稽核审计部在公司董事会和公司总经理的领导下，继续以科学发展观为统领，独立行使内部稽核审计监督权，坚持“服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，认真履行审计监督职责，充分发挥审计监督在公司风险管理、控制和治理过程中的作用。2009年，稽核审计部累计完成各类审计项目73项。对46家营业部实施以真实性、合法合规性为基础的常规审计，并全面推行营业部内部控制审计评价工作，量化营业部风险管理水平，巩固和提高公司既有的整合成果；坚持风险导向型审计，针对监管重点实施15项专项审计，把防范公司风险和提高公司风险管理水平作为审计工作的出发点和落脚点；对4个总部部门适时开展管理审计，提高经营管理效率和效果；对7家营业部8个相关人员进行任期经济责任审计，客观反映被审计

人任职期间的经营管理状况，切实加强公司对相关责任人员的管理和监督。针对审计中发现的问题、产生的原因以及可能造成的影响，稽核审计部通过多种途径向被审计单位和公司管理层反馈并提出改进建议，以促进相关单位落实整改，完善公司内部控制制度和提高风险管理水平。

## （十二）股东大会、董事会会议、监事会会议情况及决议内容

### 1. 股东大会情况及决议内容

（1）公司 2008 年度股东大会于 2009 年 4 月 24 日在北京中商大厦召开。公司所有三家股东单位中国信达资产管理公司、中海信托股份有限公司、中国中材集团公司的股东代表（授权股东代表）出席了本次会议，到会股东所代表的股份共计 151100 万股，占公司有表决权股份总数的 100%，符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。会议由高冠江董事长主持。北京市康达律师事务所为本次股东大会出具了见证意见。

参加会议的全体股东（授权股东代表）经过认真审议，以记名投票方式，以 151100 万股同意，0 股弃权、0 股反对，表决通过了以下决议：同意《关于续聘信达证券股份有限公司财务审计机构的议案》；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度董事会工作报告》；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度监事会工作报告》；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度财务决算报告》；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度利润分配预案》；同意《信达证券股份有限公司 2009 年度经营计划及财务预算方案》。

（2）公司 2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 10 月 27 日在北京市中商大厦召开。公司所有三家股东单位中国信达资产管理公司、中海信托股份有限公司、中国中材集团公司的股东代表（授权股东代

表)出席了本次会议,到会股东所代表的股份共计 151100 万股,占公司有表决权股份总数的 100%,符合《中华人民共和国公司法》和《信达证券股份有限公司章程》的规定。会议由高冠江董事长主持。北京市康达律师事务所为本次股东大会出具了见证意见。

参加会议的全体股东(授权股东代表)经过认真审议,以记名投票方式,表决通过了以下决议:通过《关于聘任张卫东为公司董事的议案》;通过《关于聘任陈延庆为公司董事的议案》;通过《关于聘任周炯为公司监事的议案》。

(3)公司 2009 年第二次临时股东大会于 2009 年 12 月 18 日在北京市中商大厦召开。公司所有三家股东单位中国信达资产管理公司、中海信托股份有限公司、中国中材集团公司的股东代表(授权股东代表)出席了本次会议,到会股东所代表的股份共计 151100 万股,占公司有表决权股份总数的 100%,符合《中华人民共和国公司法》和《信达证券股份有限公司章程》的规定。会议由高冠江董事长主持。北京市康达律师事务所为本次股东大会出具了见证意见。

参加会议的全体股东(授权股东代表)经过认真审议,以记名投票方式,表决通过了《关于变更信达证券股份有限公司住所的议案》。

## 2.董事会会议情况及决议内容

(1)公司第一届董事会第十一次会议于 2009 年 2 月 23 日在北京市以通讯方式召开。应参加表决董事 7 人,实际参加表决董事 7 人。会议符合《中华人民共和国公司法》及《信达证券股份有限公司章程》的规定。在保障参加表决董事充分表达意见的前提下,公司参加表决的 7 名董事一致同意:通过《关于申请设立丹东福春路证券营业部的议案》,同意公司向中国证监会申请设立丹东福春路证券营业部,并办理相关手续。

(2)公司第一届董事会第十二次会议于 2009 年 4 月 9 日在北京

召开。会议应到董事 7 人，实到 5 人，郑成新董事书面委托张志刚董事代行使表决权，余伟董事书面委托高冠江董事代行使表决权。会议由高冠江董事长主持，公司监事和部分高级管理人员列席会议。本次董事会有效表决数占董事总数的 100%，符合《中华人民共和国公司法》及《信达证券股份有限公司章程》的规定。

会议以记名投票方式表决。以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权，通过以下决议：通过《关于续聘信达证券股份有限公司财务审计机构的议案》，决定提交股东大会审议；通过《信达证券股份有限公司 2008 年度董事会工作报告》，决定提交股东大会审议；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度经营工作报告》；通过《信达证券股份有限公司 2008 年度财务决算报告》，决定提交股东大会审议；通过《信达证券股份有限公司 2008 年度利润分配预案》，决定提交股东大会审议；通过《信达证券股份有限公司 2009 年度经营计划及财务预算方案》，决定提交股东大会审议；同意《关于信达证券股份有限公司 2009 年度资本性支出预算的议案》；同意《关于向监管部门报送〈信达证券股份有限公司 2008 年年度报告〉的议案》；同意《关于确定信达证券股份有限公司 2009 年度投资额度的议案》；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度合规工作报告》；同意《信达证券股份有限公司 2008 年度审计工作报告》；同意《关于授权信达证券股份有限公司经营管理层对分支机构进行调整的议案》；同意《关于信达证券股份有限公司 2008 年经营班子绩效奖金有关问题的议案》；同意《关于召开信达证券股份有限公司 2008 年度股东大会的议案》。

（3）公司第一届董事会第十三次会议于 2009 年 4 月 27 日在北京市以通讯方式召开。应参加表决董事 7 人，实际参加表决董事 7 人，会议符合《中华人民共和国公司法》及《信达证券股份有限公司章程》的规定。在保障参加表决的董事充分表达意见的前提下，公司参加表决的 7 名董事一致同意：通过《关于提请审议公司为期货公司提供中



间介绍业务的议案》，同意公司向中国证监会申请开展期货中间介绍业务资格，并办理相关手续。

（4）公司第一届董事会第十四次会议于 2009 年 8 月 10 日在北京市以通讯方式召开。应参加表决董事 7 人，实际参加表决董事 7 人，会议符合《中华人民共和国公司法》及《信达证券股份有限公司章程》的规定。在保障参加表决的董事充分表达意见的前提下，公司参加表决的 7 名董事一致认为，《信达证券股份有限公司 2009 年度中期合规工作报告》真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，通过《信达证券股份有限公司 2009 年度中期合规工作报告》，同意公司向监管机构报送。

（5）公司第一届董事会第十五次会议于 2009 年 10 月 12 日在北京召开。公司董事会组成人员原有董事 7 人，马立明、余伟因工作变动原因已于 2009 年 9 月 24 日向公司递交了辞呈，根据《信达证券股份有限公司章程》的规定，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。故本次会议应到董事 5 人，其中刘淑兰独立董事因故不能出席本次会议，书面委托石春贵独立董事代行使表决权，本次会议实到董事 4 人。会议由高冠江董事长主持，公司部分监事和高级管理人员列席会议。会议符合《中华人民共和国公司法》及《信达证券股份有限公司章程》的有关规定。

会议以书面投票方式表决。会议以 5 票反对，0 票同意，0 票弃权否决了《关于调整信达证券股份有限公司 2009 年度财务预算方案的议案》，会议决定不再调整公司 2009 年度财务预算方案，会议责成经营班子对经营计划进行必要的调整和通报。会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权通过了《关于向青海省乐都县捐赠 20 万元扶贫专项资金的议案》和《关于提议召开信达证券股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会的议案》，决定公司 2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 10 月

27 日在北京召开。

(6) 公司第一届董事会第十六次会议于 2009 年 12 月 2 日在北京市以通讯方式召开。应参加表决董事 7 人，实际参加表决董事 7 人。会议符合《中华人民共和国公司法》及《信达证券股份有限公司章程》的规定。在保障参加表决的董事充分表达意见的前提下，公司参加表决的 7 名董事一致通过《关于变更信达证券股份有限公司住所的议案》和《关于提议召开信达证券股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会的议案》。

### 3. 监事会会议情况及决议内容

公司第一届监事会第三次会议于 2009 年 4 月 9 日在北京召开，会议由监事会主席谢玉清主持，监事王海军、何义元、陈浩鸣、郑慧媛、张波参加会议。会议经讨论通过了《2008 年监事会工作报告》，决定将该报告提交公司 2008 年度股东大会审议。会议同意《关于向监管部门报送〈信达证券股份有限公司 2008 年年度报告〉的议案》。

## 第七节 其他重要事项

### （一）报告期内公司被处罚或公开谴责以及被财税、外汇和审计部门作出处罚的记录情况

报告期内，公司未被处罚或公开谴责以及被财税、外汇和审计部门作出处罚。

### （二）报告期内公司诉讼和仲裁事项

1.报告期内发生诉讼、仲裁事项所涉及的总金额为 974 万余元。（其中诉讼 4 起，均为原汉唐证券、辽宁证券历史遗留问题）。

2.未发生以前年度和本报告期内发生但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项。

3.公司沈阳惠工街证券营业部诉冯玲占有物返还纠纷案生效判决在执行中，其他生效判决均已执行完毕。

### （三）报告期内收购、兼并或分立情况

无。

### （四）报告期内公司单项业务资格变化

报告期内，公司获得了代办股份转让系统主办券商预备资格、证券自营资格、证券资产管理资格、期货中间介绍业务资格、证券投资基金销售业务资格，上交所“上证基金通”、深交所“上市开放式基金（LOFs）”资格和 ETF 认购业务资格。

## （五）重要表外项目情况

报告期内，公司涉及可能影响财务状况和经营成果的主要表外项目有关情况如下：

1. 与委托人中国信达资产管理公司，托管人中国建设银行股份有限公司签署定向资产管理合同，委托资产总额为 7.6 亿元人民币。

2. 与南通江海电容器股份有限公司签署承销合同，保荐费用 200 万元；发行 4000 万股，承销费用为募集资金总额的 2.5%，最低不低于 1200 万元。

3. 与江苏连云港股份有限公司签署承销合同，保荐费、承销费合计 1000 万元。

4. 与万泽集团有限公司签署财务顾问合同，财务顾问费用总额 450 万元。

5. 与杭州前进齿轮箱集团股份有限公司签署承销合同，保荐费用 150 万元；发行 12000 万股，承销费用为募集资金总额的 2.5%。

6. 与山东阳谷华泰化工股份有限公司签署承销合同，保荐费用 500 万元；承销费用总额 500 万元。

7. 与黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司签署承销合同，发行不超过 170000 万股，按募集资金总额的 1.5% 收取承销费，如募集资金超过 80 亿元，则超过 80 亿元的部分按 2% 收取。

8. 与深圳光韵达光电科技股份有限公司签署承销合同，保荐费用 500 万元；发行 1700 万股，按募集资金总额的 3% 收取承销费，如募集资金超过 9000 万元，则超过 9000 万元的部分按 6% 收取。

9. 与泰州市城市建设投资集团有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金 1500 万元。

10. 与徐州市新城区国有资产经营有限责任公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金 1500 万元。

11. 与焦作煤业（集团）有限责任公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金 1500 万元。

12. 与义马煤业集团股份有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金 1200 万元。

13. 与本溪市城市建设投资发展有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金 1520 万元。

14. 与龙海市国有资产投资经营有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金 1360 万元。

#### （六）聘任、解聘会计师事务所情况

公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于续聘信达证券股份有限公司财务审计机构的议案》。根据该议案，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报告审计机构，年报审计费用为 58 万元（含年报审计、定向资产管理业务审计、以及本溪曙光路和朝阳五一街两家证券营业部客户资金归位专项审计服务费）。

#### （七）重大期后事项

1. 公司股东、董事、监事及高级管理人员无期后变动情况。

2. 2009 年度利润分配决议

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计报告确认：公司 2009 年度实现合并报表净利润为 634,083,762.17 元。同时确认，母公司 2008 年年末未分配利润为 514,125,256.07 元，母公司 2009 年度实现净利润为

624,906,137.79 元，以前年度损益调整为 - 5,155,720.91 元，因此本年度可供分配利润为 1,133,875,672.95 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》、《公司章程》及中国证券监督管理委员会证监机构字[2007]320 号文的有关规定，结合公司的实际情况，公司可供分配利润按如下顺序进行分配：

（1）根据《公司法》的规定，按照 2009 年度母公司实现税后利润的 10%提取法定公积金 62,490,613.78 元；

（2）根据《金融企业财务规则》的要求，按照税后利润的 10%提取一般风险准备金 62,490,613.78 元；

（3）根据《证券法》要求，按不低于税后利润的 10%提取交易风险准备金 62,490,613.78 元，用于弥补证券交易损失；

以上 3 项提取合计为 187,471,841.34 元。

（4）经过上述法定分配程序后，2009 年度公司尚余未分配利润 946,403,831.61 元，按《关于北京辖区证券公司 2009 年年度报告审计工作有关事宜的通知》规定，“证券公司可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得用于向股东进行现金分配”，扣除不可向股东分配的公允价值变动损益 34,569,022.25 元后，2009 年度未分配利润余额为 911,834,809.36 元。从公司长远发展目标等综合因素考虑，2009 年度拟不进行现金分配。

以上 2009 年度利润分配预案，已经公司第一届董事会第十八次会议审议通过并经公司 2009 年度股东大会审议批准。

3.公司无期后重大投融资行为。

4.公司未发生涉及金额超过 1000 万元的重大诉讼、仲裁事项情况。

5.公司未合并或处置子公司。

## 第八节 年度报告摘要

本公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司总经理张志刚先生、财务负责人李光兵先生和财务会计部副总经理冯军先生声明：保证本年度报告中的财务报告真实、准确、完整。

### （一）公司名称

法定中文名称：信达证券股份有限公司

法定英文名称：CINDA SECURITIES COMPANY LIMITED

法定英文名称缩写：CINDA SECURITIES

### （二）公司法定代表人及总经理

公司法定代表人：张志刚

公司总经理：张志刚

### （三）公司注册资本、办公地址、邮政编码、互联网地址及电子信箱

注册资本：1511 百万元

注册地址：北京市西城区闹市口大街9号院1号楼

办公地址：北京市西城区闹市口大街9号院1号楼

邮政编码：100031

互联网地址：<http://www.cindasc.com>

电子信箱：zjb@cindasc.com

#### （四）公司历史沿革

信达证券股份有限公司是经中国证券监督管理委员会批准，由中国信达资产管理公司作为主要发起人，联合中海信托投资有限责任公司（现名中海信托股份有限公司）和中国材料工业科工集团公司（现名中国中材集团有限公司），在承继中国信达资产管理公司投资银行业务和收购原汉唐证券有限责任公司、辽宁省证券公司的证券类资产基础上设立的证券公司。

2007年2月26日，中国证监会下发了《关于信达证券股份有限公司筹建方案的批复》（证监机构字〔2007〕52号），并要求在6个月内完成信达证券筹建工作。

根据《关于同意辽宁省证券公司证券类资产转让方案的函》（证监办函〔2007〕86号），信达证券股份有限公司（筹）与辽宁省证券公司签订《辽宁省证券公司证券类资产转让合同书》及相关补充协议，受让了辽宁省证券公司证券类资产。

根据《关于同意汉唐证券有限公司证券类资产转让方案的函》（证监办函〔2007〕87号），信达证券股份有限公司（筹）与汉唐证券有限责任公司清算组签订《汉唐证券有限责任公司（贵州地区以外）证券类资产转让合同书》及相关补充协议，受让了汉唐证券有限责任公司证券类资产。

在公司筹备组完成上述证券类资产的受让后，中国证监会于2007年9月3日下发《关于同意信达证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字〔2007〕211号）文件，同意公司开业，核准公司注册资本为15.11亿元人民币，核准中国信达资产管理公司（出资额15亿元）、



中海信托投资有限责任公司（出资额 900 万元）和中国材料工业科工集团公司（出资额 200 万元）成为公司股东，并核准《信达证券股份有限公司章程》。

2007 年 9 月 4 日，公司取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，营业执照注册号码为 1000001004114。2009 年 3 月 26 日，公司因获批自营业务与资产管理业务资格换发《企业法人营业执照》，营业执照注册号码为 100000000041142。

#### （五）公司员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司共有员工 1687 人。

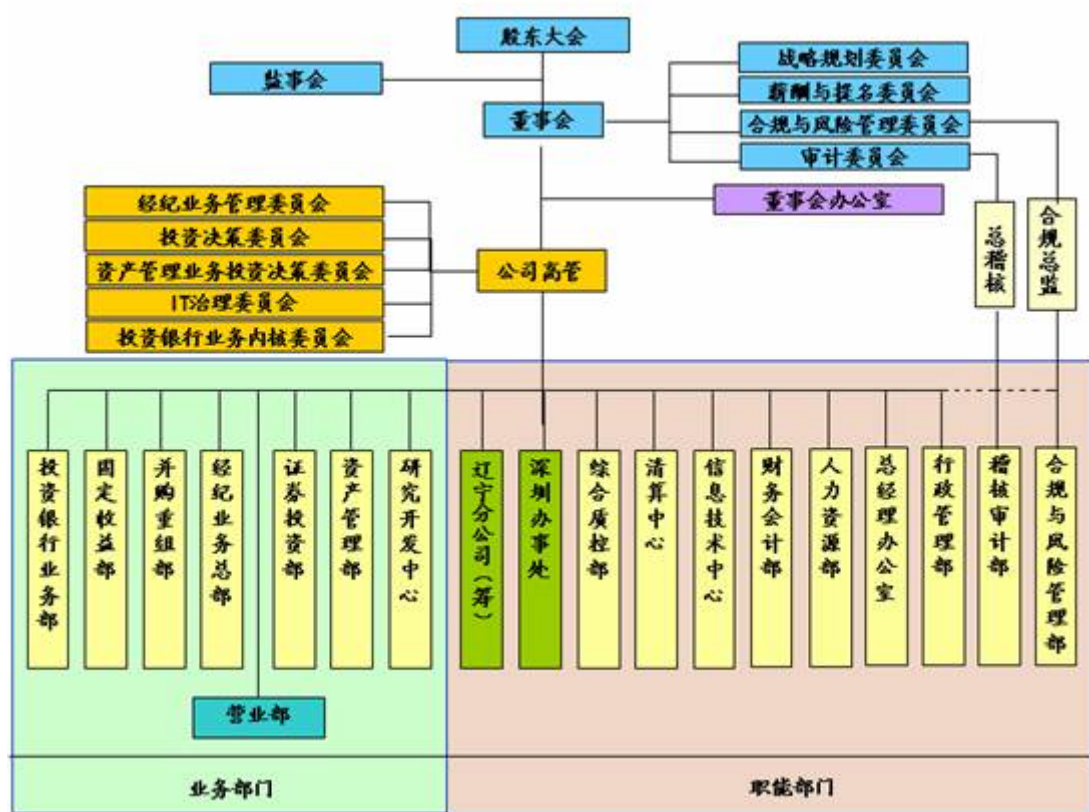
员工专业结构、学历、年龄结构情况如下表：

|      |           |      |       |
|------|-----------|------|-------|
| 专业结构 | 研究        | 24   | 1.4%  |
|      | 投行        | 85   | 5.0%  |
|      | 经纪业务      | 1011 | 60.0% |
|      | 资产管理      | 9    | 0.5%  |
|      | 财务        | 107  | 6.3%  |
|      | 行政        | 58   | 3.4%  |
|      | 其他        | 393  | 23.4% |
| 年龄结构 | 55 岁以上    | 3    | 0.2%  |
|      | 50 岁-55 岁 | 15   | 0.9%  |
|      | 45 岁-50 岁 | 56   | 3.3%  |
|      | 40 岁-45 岁 | 168  | 10.0% |
|      | 35 岁-40 岁 | 419  | 24.8% |
|      | 30 岁-35 岁 | 414  | 24.5% |
|      | 30 岁以下    | 612  | 36.3% |

|    |      |     |       |
|----|------|-----|-------|
| 学历 | 博士   | 16  | 0.9%  |
|    | 硕士   | 188 | 11.1% |
|    | 本科   | 855 | 50.7% |
|    | 专科   | 492 | 29.2% |
|    | 专科以下 | 136 | 8.1%  |

## （六）公司组织机构情况

报告期内，公司组织结构图如下所示。



公司下辖一个全资子公司——信达期货有限公司，其前身为浙江金迪期货经纪有限公司，成立于 1995 年 10 月，注册地址为杭州市文晖路 108 号浙江出版物资大厦 16 楼。2007 年 12 月，经监管部门核准，公司完成了对浙江金迪期货经纪有限公司全部股权的协议收购、增加

注册资本工作。2008 年 4 月完成了更名工作，变更后，公司拥有浙江金迪期货经纪有限公司 100% 股权，变更后公司名称为信达期货有限公司。公司根据第一届董事会第七次会议决议对信达期货有限公司进行增资，增资金额为 50 百万元，注册资本增加至 150 百万元。信达期货有限公司总经理邓强，联系电话 0571 - 28132777。

### （七）证券营业部、服务部情况

报告期内，公司设有证券营业部 54 家（因丹东振五街证券营业部取得经营许可证日期为 2010 年 1 月 4 日，统计数字不含丹东振五街证券营业部），证券服务部 13 家，其中北京地区分布证券营业部 6 家，上海地区分布证券营业部 5 家，辽宁地区证券营业部 23 家（其中大连 1 家）、证券服务部 13 家，广东地区分布证券营业部 13 家（其中深圳 4 家），江苏地区证券营业部 2 家，天津、四川、安徽、浙江、海南各分布证券营业部 1 家。公司各营业部设施完备、交易品种齐全、服务优质、运作规范。

证券营业部、服务部信息一览表

| 序号 | 营业部名称                  | 营业部地址                      |
|----|------------------------|----------------------------|
| 1  | 信达证券股份有限公司北京裕民路证券营业部   | 北京市朝阳区裕民路 12 号             |
| 2  | 信达证券股份有限公司北京前门证券营业部    | 北京市东城区东交民巷 28 号            |
| 3  | 信达证券股份有限公司北京西单北大街证券营业部 | 北京市西城区华远北街 2 号通港大厦一层、四层    |
| 4  | 信达证券股份有限公司上海中华路证券营业部   | 上海市中华路 179 号               |
| 5  | 信达证券股份有限公司上海四川北路证券营业部  | 上海市四川北路 1318 号五、六层         |
| 6  | 信达证券股份有限公司深圳红岭中路证券营业部  | 深圳市红岭中路寰宇大酒店 4 楼南段         |
| 7  | 信达证券股份有限公司深圳福星路证券营业部   | 深圳市福田区福星路 29 号环庆大厦 4、5、6 楼 |
| 8  | 信达证券股份有限公司广州中山大道证券营业部  | 广东省广州市中山大道中 11 号二楼         |

|      |                              |                              |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 9    | 信达证券股份有限公司广州寺右新马路证券营业部       | 广东省广州市东山区寺右新马路 160 号         |
| 10   | 信达证券股份有限公司广州光明南路证券营业部        | 广东省广州市番禺区光明南路 163 号华逸大厦二层    |
| 11   | 信达证券股份有限公司茂名迎宾路证券营业部         | 广东省茂名市迎宾路 46 号安达大厦 15 层      |
| 12   | 信达证券股份有限公司佛山汾江中路证券营业部        | 广东省佛山市汾江中路 75 号华麟大厦三、四层      |
| 13   | 信达证券股份有限公司湛江延安路证券营业部         | 广东省湛江市霞山区延安路 57 号            |
| 14   | 信达证券股份有限公司湛江中山一路证券营业部        | 广东省湛江市中山一路 22 号              |
| 15   | 信达证券股份有限公司湛江坡头证券营业部          | 广东省湛江市坡头区南调路南侧一、二楼           |
| 16   | 信达证券股份有限公司湛江徐闻证券营业部          | 广东省湛江市徐闻县徐城东方二路 3 号          |
| 17   | 信达证券股份有限公司常州延陵中路证券营业部        | 江苏省常州市天宁区延陵中路 678 号          |
| 18   | 信达证券股份有限公司南京汉中门大街证券营业部       | 南京市汉中门大街 46 号                |
| 19   | 信达证券股份有限公司蚌埠淮河路证券营业部         | 安徽省蚌埠市淮河路 173 号              |
| 20   | 信达证券股份有限公司杭州体育场路证券营业部        | 浙江省杭州市体育场 580 号 2 号楼 1 至 3 层 |
| 21   | 信达证券股份有限公司海口滨海大道证券营业部        | 海口市滨海大道珠江广场帝都大厦 9 层          |
| 22   | 信达证券股份有限公司成都一环路证券营业部         | 四川省成都市一环路北一段 436 号           |
| 23   | 信达证券股份有限公司北京古城路证券交易营业部       | 北京市石景山区八角西街 68 号             |
| 24   | 信达证券股份有限公司北京翠微路证券交易营业部       | 北京市海淀区翠微路甲 10 号建筑大厦一、二层      |
| 25   | 信达证券股份有限公司北京北辰东路证券营业部        | 北京市朝阳区北辰东路 8 号北辰时代大厦 12 层    |
| 26   | 信达证券股份有限公司深圳深南东路证券营业部        | 深圳市深南东路 5015 号金丰城大厦 A 座 5 层  |
| 27   | 信达证券股份有限公司沈阳惠工街证券营业部         | 辽宁省沈阳市沈河区惠工街 56 号            |
| 27-1 | 信达证券股份有限公司沈阳惠工街证券营业部新民证券服务部  | 新民市辽河大街 93 号                 |
| 28   | 信达证券股份有限公司沈阳黑龙江街证券营业部        | 辽宁省沈阳市皇姑区黑龙江街 25 号           |
| 28-1 | 信达证券股份有限公司沈阳黑龙江街证券营业部辽中证券服务部 | 辽中县辽中镇北一路 102 号              |
| 29   | 信达证券股份有限公司沈阳总站路证券营业部         | 辽宁省沈阳市和平区总站路 81 号            |
| 30   | 信达证券股份有限公司沈阳北顺城路证券营业部        | 辽宁省沈阳市大东区北顺城路 61 号           |

|      |                               |                            |
|------|-------------------------------|----------------------------|
| 31   | 信达证券股份有限公司铁岭光荣街证券营业部          | 辽宁省铁岭市银州区光荣街 15 号          |
| 31-1 | 信达证券股份有限公司铁岭光荣街证券营业部调兵山证券服务部  | 调兵山市市府路北侧                  |
| 31-2 | 信达证券股份有限公司铁岭光荣街证券营业部开原证券服务部   | 辽宁省开原市新华路 50 号             |
| 32   | 信达证券股份有限公司葫芦岛连山大街证券营业部        | 辽宁省葫芦岛市连山区连山大街 18 号楼 R、三层  |
| 33   | 信达证券股份有限公司兴城兴海路证券营业部          | 辽宁省兴城市兴海路三段 10 号           |
| 34   | 信达证券股份有限公司葫芦岛锦葫路证券营业部         | 辽宁省葫芦岛市龙港区马仗房锦葫路北侧 31-98 号 |
| 35   | 信达证券股份有限公司朝阳五一街证券营业部          | 辽宁省朝阳市双塔区五一街二段 9 号         |
| 35-1 | 信达证券股份有限公司朝阳五一街证券营业部建平证券服务部   | 朝阳市建平县万寿路 79 号             |
| 36   | 信达证券股份有限公司凌源朝阳路证券营业部          | 辽宁省凌源市朝阳路东段 15 号           |
| 37   | 信达证券股份有限公司阜新解放大街证券营业部         | 辽宁省阜新市海州区解放大街 38 号         |
| 37-1 | 信达证券股份有限公司阜新解放大街证券营业部彰武证券服务部  | 阜新市彰武县中华路 35 号             |
| 37-2 | 信达证券股份有限公司阜新解放大街证券营业部阜新县证券服务部 | 辽宁省阜新蒙古族自治县南环路 40 号        |
| 38   | 信达证券股份有限公司辽阳武圣路证券营业部          | 辽宁省辽阳市文生区武圣路 81 号          |
| 38-1 | 信达证券股份有限公司辽阳武圣路证券营业部宏伟证券服务部   | 辽阳市宏伟区健康路 28 号             |
| 39   | 信达证券股份有限公司本溪解放北路证券营业部         | 辽宁省本溪市明山区解放北路 83 号         |
| 39-1 | 信达证券股份有限公司本溪解放北路证券营业部本溪县证券服务部 | 本溪县小市镇育才街 137 号            |
| 40   | 信达证券股份有限公司本溪曙光路证券营业部          | 辽宁省本溪市平山区曙光路 11 号          |
| 40-1 | 信达证券股份有限公司本溪曙光路证券营业部桓仁证券服务部   | 本溪市桓仁县天后街邮政大厦二层            |
| 41   | 信达证券股份有限公司盘锦利民路证券营业部          | 辽宁省盘锦市双台子区利民路 137 号        |
| 42   | 信达证券股份有限公司盘锦兴隆台街证券营业部         | 辽宁省盘锦市兴隆台区兴隆大街 115 号       |
| 42-1 | 信达证券股份有限公司盘锦兴隆台街证券营业部欢喜岭证券服务部 | 盘锦市兴隆台区欢喜岭平安街              |
| 43   | 信达证券股份有限公司东港东港路证券营业部          | 辽宁省东港市大东区东港路 62 号          |
| 44   | 信达证券股份有限公司丹东锦山大街证券营业部         | 丹东市元宝区锦山大街 113 号           |
| 45   | 信达证券股份有限公司丹东宽甸证券营业部           | 辽宁省宽甸县宽甸镇新华东街 96 号         |

|      |                              |                               |
|------|------------------------------|-------------------------------|
| 46   | 信达证券股份有限公司营口光华路证券营业部         | 辽宁省营口市站前区光华路北 11 号            |
| 46-1 | 信达证券股份有限公司营口光华路证券营业部盖州证券服务部  | 盖州市红旗大街 31 号                  |
| 46-2 | 信达证券股份有限公司营口光华路证券营业部大石桥证券服务部 | 大石桥市石桥管理区交通街东门里 10 号          |
| 47   | 信达证券股份有限公司营口辽东湾大街证券营业部       | 辽宁省营口市鲅鱼圈区辽东湾大街华海佳苑 B 座 101 号 |
| 48   | 信达证券股份有限公司大连中路证券营业部          | 大连市西岗区中山路 141-1 号             |
| 49   | 信达证券股份有限公司天津新华路证券营业部         | 天津市和平区新华路 243 号               |
| 50   | 信达证券股份有限公司上海虹梅南路证券营业部        | 上海市虹梅南路 984 号 52 幢一、二楼        |
| 51   | 信达证券股份有限公司上海大连路证券营业部         | 上海市大连路 1515 号                 |
| 52   | 信达证券股份有限公司上海灵山路证券营业部         | 上海市灵山路 1 号二层                  |
| 53   | 信达证券股份有限公司深圳八卦二路证券营业部        | 深圳市福田区八卦二路旭飞花园 A 栋 1-2 层      |
| 54   | 信达证券股份有限公司锦州营业部（筹备）          | 暂无                            |

备注：因公司丹东振五街证券营业部取得经营许可证日期为 2010 年 1 月 4 日，本信息表不含该证券营业部。

### （八）按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2008 年修订）的要求计算的主要财务数据与财务指标

单位：元

| 项目       | 2009 年 12 月 31 日  |                   | 2008 年 12 月 31 日 |                  | 增减百分比（%）  |           |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|
|          | 合并                | 母公司               | 合并               | 母公司              | 合并        | 母公司       |
| 货币资金     | 13,950,043,405.63 | 13,402,823,540.01 | 6,551,710,142.65 | 6,273,887,381.58 | 112.92    | 113.63    |
| 结算备付金    | 842,441,793.73    | 842,441,793.73    | 1,170,307,701.59 | 1,170,307,701.59 | -28.02    | -28.02    |
| 交易性金融资产  | 981,811,553.11    | 981,716,938.11    | 9,658,500.70     | 9,658,500.70     | 10,065.26 | 10,064.28 |
| 衍生金融资产   |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 可供出售金融资产 | 93,312,248.95     | 93,312,248.95     | 607,245,189.34   | 607,245,189.34   | -84.63    | -84.63    |
| 持有至到期投资  |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 长期股权投资   | 1,400,000.00      | 167,976,250.51    | 1,400,000.00     | 167,976,250.51   | 0.00      | 0.00      |
| 资产总额     | 16,819,990,102.26 | 16,047,216,489.63 | 8,833,966,101.96 | 8,566,212,962.89 | 90.40     | 87.33     |
| 代理买卖证券款  | 12,821,149,330.98 | 12,821,149,330.98 | 6,121,066,919.06 | 6,121,066,919.06 | 109.46    | 109.46    |
| 交易性金融负债  |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 衍生金融负债   |                   |                   | -                | -                |           |           |
| 负债总额     | 13,959,416,085.64 | 13,183,275,256.51 | 6,601,046,291.35 | 6,320,748,311.40 | 111.47    | 108.57    |
| 股本       | 1,511,000,000.00  | 1,511,000,000.00  | 1,511,000,000.00 | 1,511,000,000.00 |           |           |
| 未分配利润    | 943,036,615.11    | 946,403,831.61    | 501,580,415.19   | 514,125,256.07   | 88.01     | 84.08     |

|           | 2009 年           |                  | 2008 年         |                | 增减百分比 (%) |           |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------|-----------|
|           | 合并               | 母公司              | 合并             | 母公司            | 合并        | 母公司       |
| 手续费及佣金净收入 | 1,577,770,161.50 | 1,510,035,059.32 | 991,179,839.25 | 955,255,179.29 | 59.18     | 58.08     |
| 利息净收入     | 130,767,823.38   | 122,645,878.51   | 137,514,685.00 | 131,727,319.33 | -4.91     | -6.89     |
| 投资收益      | 38,805,886.41    | 38,070,060.94    | 3,307,092.93   | 1,223,173.36   | 1,073.41  | 3,012.40  |
| 公允价值变动收益  | 34,569,022.25    | 34,569,022.25    | 147,373.58     | 147,373.58     | 23,356.73 | 23,356.73 |
| 营业支出      | 933,962,947.32   | 870,206,141.60   | 689,583,088.32 | 650,369,094.16 | 35.44     | 33.80     |
| 利润总额      | 850,022,552.89   | 836,452,185.49   | 439,869,958.03 | 435,071,004.83 | 93.24     | 92.26     |
| 净利润       | 634,083,762.17   | 624,906,137.79   | 314,030,223.80 | 310,960,904.15 | 101.92    | 100.96    |

### (九) 母公司净资本及相关风险控制指标

根据《证券公司风险控制指标管理办法》(中国证监会第 34 号令)、《关于修改<证券公司风险控制指标管理办法>的决定》(中国证监会第 55 号令)和《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》(证监会公告[2008]29 号), 2009 年 12 月 31 日, 母公司计算的净资本为 2,241,481,979.82 元, 较 2008 年 12 月 31 日计算的净资本 1,769,560,663.05 元增加了 471,921,316.77 元, 增长 26.67%。主要原因如下:

1. 公司年内盈利, 引起所有者权益增加, 进而引起净资本增加 62,491 万元;
2. 报告期内公司证券投资规模增加引起净资本减少 4,739.71 万元;
3. 公司年内其他各项非货币性资产增加引起净资本减少 10,559.16 万元。

单位: 元

| 项目                    | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 净资本                   | 2,241,481,979.82 | 1,769,560,663.05 |
| 净资产                   | 2,863,941,233.12 | 2,245,464,651.49 |
| 净资本/各项风险准备之和 (%)      | 261.66%          | 383.45%          |
| 净资本/净资产 (%)           | 78.27%           | 78.81%           |
| 净资本/负债 (%)            | 618.97%          | 886.19%          |
| 净资产/负债 (%)            | 790.87%          | 1,124.52%        |
| 自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%) | 20.23%           | 0.00%            |
| 自营固定收益类证券/净资本 (%)     | 27.74%           | 34.86%           |

## （十）报告期内股本变动情况

报告期内，公司总股本为 151100 万股，股本无变化。

## （十一）股东情况

### 1. 报告期末股东总数

公司共有三家股东，分别为中国信达资产管理公司、中海信托股份有限公司和中国中材集团有限公司。

### 2. 前 10 名股东的持股情况

公司股份共计 151100 万股。报告期末，中国信达资产管理公司持有公司股份 150000 万股、占比为 99.27%，中海信托股份有限公司持有公司股份 900 万股、占比为 0.6%，中国中材集团有限公司持有公司股份 200 万股、占比为 0.13%。

三家股东所持股份没有质押、冻结情况，三家股东之间不存在关联关系。

## （十二）资产质量与负债状况

公司 2009 年末总资产 168.20 亿元，主要是货币资金 151.67 亿元（包括合并资产负债表的货币资金 139.50 亿元、结算备付金 8.42 亿元以及合并在其他资产项目中的信达期货有限公司应收货币保证金 3.75 亿元。），占总资产的 90.17%，其中客户交易结算资金 135.78 亿元（证券客户交易结算资金 128.21 亿元、期货客户交易结算资金 7.57 亿元），自有货币资金 15.89 亿元。公司资产结构优良，绝大部分为变现能力较强的金融资产，而固定资产和无形资产之和仅占公司总资产的 1.14%、占公司净资产的 6.68%。

2009 年末公司总股本 15.11 亿元，母公司净资本 22.41 亿元，较上



年同期净资本 17.70 亿元增长 26.67%。母公司净资本与净资产的比例为 78.27%，公司资产质量优良，各项财务及业务风险监管指标符合《证券公司风险控制指标管理办法》（中国证监会第 34 号令）、《关于修改〈证券公司风险控制指标管理办法〉的决定》（中国证监会第 55 号令）和《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》（证监会公告[2008]29 号）有关规定。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司负债总额 139.59 亿元，全部为短期负债，其中：客户交易结算资金余额 135.78 亿元，应交税费 0.66 亿元，应付职工薪酬 2.13 亿元，应付款项 1.02 亿元。扣除客户交易结算资金后，负债总额为 3.81 亿元，资产负债率为 11.75%，说明公司偿债能力较强。公司报告期末无长期负债。

报告期内公司资产流动性良好，无筹资活动发生。

### （十三）各项业务经营情况分析

据中国证券业协会对 101 家证券公司截至 2009 年 12 月的经营数据统计，公司净资本行业排名第 43 位，同比上升 2 位；净利润排名第 40 位。公司以较低的净资本规模取得了较好的经营业绩，行业竞争力有所提升。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司总资产 168.20 亿元，较 2008 年增长 90.40%。净资产 28.61 亿元，较 2008 年增加 28.11%。净资本 22.41 亿元，较 2008 年增加 26.67%。实现税后利润 6.34 亿元，超额完成全年预算目标。

报告期内，公司以“强化经营，细化管理，切实提高执行力，迅速提升公司市场份额”为工作指导思想。公司业务取得了良好进展。经纪业务取得了与市场基本同步的发展态势、网点布局工作进展基本顺利；

投行业务保荐承销了新的项目，储备项目得到充实；自营业务开局良好；资产管理业务起步较高。

### 1. 经纪业务

经纪业务遵循“以业务发展带动整合，以整合促进业务发展”的全年工作思路，牢牢把握“增长、规范”两条业务主线，加快整合步伐、强化经营管理，各项业务取得了进一步发展，较好地完成了公司下达的各项年度工作目标。

2009 年，经纪业务共实现手续费净收入 14.40 亿元，同比增长 82.28%；全年实现税前利润 10.08 亿元，同比增长 95.35%；股票基金市场份额 8.652‰，同比下降 4.93%。累计新增客户 13.19 万户，经纪业务客户总数达 84.63 万户。

### 2. 投资银行业务

根据监管政策及市场环境的变化，公司投行业务采取“两手抓”策略，一是积极推进已运作项目的上报审批及发行，尽快实现收入，加大新项目的开发和储备；二是强化内部管理，完善规章制度，优化业务流程，加强团队建设，以管理促进业务的开展。全年实现收入 7414 万元。

股权融资方面，公司完成乐普医疗创业板首次公司发行并上市主承销项目、东信和平配股主承销项目；债权融资方面，公司完成渤海银行次级债主承销项目、开滦煤矿企业债券主承销项目；财务顾问方面，实施了中汇医药、汕电力、豫南水泥重组项目，中国西电 IPO 项目顺利过会。

### 3. 自营业务

按照“稳健起步，锻炼队伍”的指导思想，证券自营业务在上年债券投资的基础上，开展了权益类和非权益类投资。及时总结经验教训，调

整投资理念和策略，取得不错的投资收益，全年实现投资收益 7,337 万元（包括浮盈和实际到帐收入），初步积累了投资经验，锻炼了队伍。

#### 4.资产管理业务

公司证券资产管理业务虽处于开始阶段，但在队伍组建、平台搭建、制度建设、合规体系、风险监控、项目储备等方面做了比较充分的准备，通过了证券监管部门的现场业务验收，取得了定向理财、集合理财的业务资格。为信达资产管理公司开展了专户理财顾问，收益良好。

### （十四）各主要业务活动发生的重大变化

#### 1.证券服务部规范为证券营业部工作

中国证监会《关于进一步规范证券营业网点的规定》（证监会公告[2008]21 号，下简称《规定》）下发以来，公司高度重视、积极落实。为在监管部门规定时间内全面完成所属证券服务部的规范工作，公司按照“分期规范、分步实施”的原则，对证券服务部的规范工作进行了周密部署和安排。

2009 年度，公司共完成 8 家证券服务部规范为证券营业部工作，其中辽宁省内 6 家，广东省内 2 家。

伴随着证券服务部规范为证券营业部工作的逐步推进，截至 2009 年 12 月，公司在辽宁省内的证券营业部已达到 23 家，证券服务部 13 家（其中 9 家具备规范为证券营业部的条件，已向辽宁监管局提交验收申请材料），营业网点分布不均衡的现象非常突出，个别地市的营业网点达到 4 家以上，有的地市营业网点尚处空白。网点分布的不均衡一方面使个别地市的证券营业部供给明显过剩，加剧了同业竞争；另一方面也限制了证券营业部的长远发展，不利于公司为更广大的投

资者服务。

有鉴于此，公司已在证券服务部规范工作过程中对省内网点进行逐步优化调整，以进一步增强公司经纪业务的竞争力。

## 2.设立分公司

2009 年 7 月，根据《关于核准信达证券股份有限公司在辽宁设立 1 家分公司的批复》（证监许可[2009]691 号），公司在辽宁省沈阳市设立辽宁分公司，管理辽宁省内的证券营业部，经营辽宁省内的证券承销与保荐业务。

## 3.非规范网点清理

公司已在 2008 年度完成对原辽宁省证券公司深圳八卦二路证券营业部葵涌证券服务部、朝阳五一街证券营业部北票证券服务部、丹东锦山大街证券营业部凤城证券服务部、沈阳北顺城路证券营业部虎石台镇证券服务部四家非规范网点的清理工作，并于 2009 年度通过了辽宁监管局、深圳监管局对上述非规范网点清理情况的现场验收。

2009 年 6 月，根据《关于核准信达证券股份有限公司在辽宁设立 1 家证券营业部的批复》（证监许可[2009]488 号），公司在辽宁省丹东市新设 1 家证券营业部，以完备原辽宁证券丹东锦山大街营业部福春服务部的相关手续，转制为合法的证券营业部，进而妥善圆满地完成券商综合治理的收口工作。截至 2009 年 12 月底，公司已完成新设证券营业部筹建工作，按要求向中国证监会申请办理《证券经营机构营业许可证》申领手续。

## 4.业务资格

2009 年 1 月，公司获得代办股份转让系统主办券商预备资格。

2009 年 3 月，公司获得自营业务和资产管理业务资格。

2009 年 7 月，公司总部获得中国证监会批复的期货中间介绍业务资格。11 月，总部及北京 5 家营业部通过了监管部门现场验收。截至 12 月底，天津及辽宁地区 6 家营业部已向当地证监局提交了期货中间介绍业务资格备案材料及现场验收申请。

2009 年 7 月，公司获得中国证监会证券投资基金销售业务资格批复，在此基础上，公司又于 10 月顺利取得上交所“上证基金通”、深交所“上市开放式基金（LOFs）”资格和 ETF 认购业务资格。截止 2010 年 2 月初，ETF 申赎资格正在等待监管部门审批。

2009 年 11 月，公司总部及北京西单北大街证券营业部顺利通过北京证监局关于实施证券经纪人的现场核查，2010 年 2 月获得北京证监局的批复。

公司已获得经纪业务全部资格，并获得自营业务与资产管理业务资格。业务资格的完备，进一步丰富了经纪业务的产品线、业务线，增加了各项业务的利率来源，开辟了公司新的赢利渠道。

## （十五）公司内部控制有效性评价

公司已形成完善的法人治理结构，基本建立健全内部控制制度。公司各项经营依法合规，内部规章制度有效落实，股东利益切实保障，客户和公司资产安全、完整，业务信息、财务信息和其他信息真实、完整、及时，经营风险和道德风险有效控制。

### 1. 内部控制机制

#### （1）规范的治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司管理办法》、《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规要求，建立以股东大会为权力机构，董事会、监事会、经营管理层分别行使决策职能、监督职能、

管理职能的法人治理结构。

## （2）完善的制度体系

2009 年，公司根据《证券公司内部控制指引》要求和 ISO9001 质量管理体系标准，结合自身情况，修订并建立起一套较为完善的内部控制制度，涵盖公司全部对外业务流程、内部管理流程和业务活动外包过程。

## （3）特色的治理机制

公司通过以下方式形成科学特色的治理机制：明确各职能部门和子公司职责、权限和岗位；构建合规管理组织体系，多层次推进合规管理工作；构建风险管理组织体系，将风险管理贯穿于决策、执行、监督、反馈等环节；建立独立的内部审计体系，对公司相关业务实施内部审计监督；建立“业务委员会”运行机制，各业务委员会审议重大业务决策；实行授权管理，明确审批权限；注重考察员工诚信记录和胜任能力，加强培训；通过制度约束防范与处理利益冲突事项。

## 2.控制活动

公司根据各项制度与流程，对经纪业务、自营投资业务、资产管理业务、投资银行业务、投资咨询业务、资金管理、会计系统、信息管理系统管理实施控制活动，权责分明、严格管理、合规展业，保障公司各项业务与管理活动合规有效。

## 3.存在的问题

公司不断推动管理创新，强化风险管理，在完善内部控制机制和内部控制制度建设方面取得较好成效。但随着业务发展，公司还应继续优化内部控制制度和相关流程，加强对控股子公司的专业化管理；还应加强内部控制的风险教育，进一步提升员工特别是管理层的风险控制意识。

#### 4.内部控制总体评价

公司高度重视控制机制和控制制度建设，机制健全、制度完善、措施适当。不存在重大制度缺陷，执行中亦不存在重大偏差。公司内部控制整体上有效，为防范风险、规范运作提供有力保障，推动公司稳健发展。

#### 5.注册会计师对内部控制的评价意见

中瑞岳华会计师事务所有限公司向公司出具了《信达证券股份有限公司内部控制专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2010]第 0307 号），主要意见摘录如下：内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，贵公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》及相关具体规范的控制标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

#### （十六）报告期内公司单项业务资格变化

报告期内，公司获得了代办股份转让系统主办券商预备资格、证券自营资格、证券资产管理资格、期货中间介绍业务资格、证券投资基金销售业务资格，上交所“上证基金通”、深交所“上市开放式基金（LOFs）”资格和 ETF 认购业务资格。

#### （十七）报告期内公司诉讼和仲裁事项

1. 报告期内发生诉讼、仲裁事项所涉及的总金额为 974 万余元。（其中诉讼 4 起，均为原汉唐证券、辽宁证券历史遗留问题）。

2.未发生以前年度和本报告期内发生但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项。

3.公司沈阳惠工街证券营业部诉冯玲占有物返还纠纷案生效判决在执行中，其他生效判决均已执行完毕。

## （十八）重要表外项目情况

报告期内，公司涉及可能影响财务状况和经营成果的主要表外项目有关情况如下：

1.与委托人中国信达资产管理公司，托管人中国建设银行股份有限公司签署定向资产管理合同，委托资产总额为 7.6 亿元人民币。

2.与南通江海电容器股份有限公司签署承销合同，保荐费用 200 万元；发行 4000 万股，承销费用为募集资金总额的 2.5%，最低不低于 1200 万元。

3.与江苏连云港股份有限公司签署承销合同，保荐费、承销费合计 1000 万元。

4.与万泽集团有限公司签署财务顾问合同，财务顾问费用总额 450 万元。

5.与杭州前进齿轮箱集团股份有限公司签署承销合同，保荐费用 150 万元；发行 12000 万股，承销费用为募集资金总额的 2.5%。

6.与山东阳谷华泰化工股份有限公司签署承销合同，保荐费用 500 万元；承销费用总额 500 万元。

7.与黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司签署承销合同，发行不超过 170000 万股，按募集资金总额的 1.5%收取承销费，如募集资金超过 80 亿元，则超过 80 亿元的部分按 2%收取。



8.与深圳光韵达光电科技股份有限公司签署承销合同，保荐费用500万元；发行1700万股，按募集资金总额的3%收取承销费，如募集资金超过9000万元，则超过9000万元的部分按6%收取。

9.与泰州市城市建设投资集团有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金1500万元。

10.与徐州市新城区国有资产经营有限责任公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金1500万元。

11.与焦作煤业（集团）有限责任公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金1500万元。

12.与义马煤业集团股份有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金1200万元。

13.与本溪市城市建设投资发展有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金1520万元。

14.与龙海市国有资产投资经营有限公司签署企业债券发行与承销协议，承销佣金1360万元。

#### （十九）报告期内公司被处罚情况

无。

#### （二十）聘任、解聘会计师事务所情况

公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于续聘信达证券股份有限公司财务审计机构的议案》。根据该议案，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度财务报告审计机构。

## （二十一）重大期后事项

1. 公司股东、董事、监事及高级管理人员无期后变动情况。

### 2. 2009 年度利润分配决议

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计报告确认：公司 2009 年度实现合并报表净利润为 634,083,762.17 元。同时确认，母公司 2008 年年末未分配利润为 514,125,256.07 元，母公司 2009 年度实现净利润为 624,906,137.79 元，以前年度损益调整为 - 5,155,720.91 元，因此本年度可供分配利润为 1,133,875,672.95 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》、《公司章程》及中国证券监督管理委员会证监机构字[2007]320 号文的有关规定，结合公司的实际情况，公司可供分配利润按如下顺序进行分配：

（1）根据《公司法》的规定，按照 2009 年度母公司实现税后利润的 10%提取法定公积金 62,490,613.78 元；

（2）根据《金融企业财务规则》的要求，按照税后利润的 10%提取一般风险准备金 62,490,613.78 元；

（3）根据《证券法》要求，按不低于税后利润的 10%提取交易风险准备金 62,490,613.78 元，用于弥补证券交易损失；

以上 3 项提取合计为 187,471,841.34 元。

（4）经过上述法定分配程序后，2009 年度公司尚余未分配利润 946,403,831.61 元，按《关于北京辖区证券公司 2009 年年度报告审计工作有关事宜的通知》规定，“证券公司可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得用于向股东进行现金分配”，扣除不可向股东分配的公允价值变动损益 34,569,022.25 元后，2009 年度未分配利润余额为 911,834,809.36 元。从公司长远发展目标等综合因素考虑，2009 年度拟不进行现金分配。

以上 2009 年度利润分配预案，已经公司第一届董事会第十八次会议审议通过并经公司 2009 年度股东大会审议批准。

3.公司无期后重大投融资行为。

4.公司未发生涉及金额超过 1000 万元的重大诉讼、仲裁事项情况。

5.公司未合并或处置子公司。

## 第九节 财务报告

### 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00825 号

信达证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的信达证券股份有限公司（以下简称：贵公司）的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京



中国注册会计师：

魏先峰

中国注册会计师：

2010 年 3 月 5 日

吕淑琴

## 合并及母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：信达证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产          | 合并   |                          |                         | 母公司   |                          |                         |
|-------------|------|--------------------------|-------------------------|-------|--------------------------|-------------------------|
|             | 注释   | 期末数                      | 期初数                     | 注释    | 期末数                      | 期初数                     |
| 资产：         |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 货币资金        | 八、1  | 13,950,043,405.63        | 6,551,710,142.65        | 十四、1  | 13,402,823,540.01        | 6,273,887,381.58        |
| 其中：客户资金存款   |      | 12,278,749,631.44        | 5,128,405,163.35        |       | 11,882,344,540.49        | 4,991,816,387.86        |
| 结算备付金       | 八、2  | 842,441,793.73           | 1,170,307,701.59        | 十四、2  | 842,441,793.73           | 1,170,307,701.59        |
| 其中：客户备付金    |      | 804,125,034.65           | 1,100,498,299.75        |       | 804,125,034.65           | 1,100,498,299.75        |
| 拆出资金        |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 交易性金融资产     | 八、3  | 981,811,553.11           | 9,658,500.70            | 十四、3  | 981,716,938.11           | 9,658,500.70            |
| 衍生金融资产      |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 买入返售金融资产    |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 应收利息        | 八、4  | 18,681,780.51            | 3,569,738.62            | 十四、4  | 18,681,780.51            | 3,569,738.62            |
| 存出保证金       | 八、5  | 162,451,803.57           | 53,050,236.63           | 十四、5  | 162,451,803.57           | 53,050,236.63           |
| 可供出售金融资产    | 八、6  | 93,312,248.95            | 607,245,189.34          | 十四、6  | 93,312,248.95            | 607,245,189.34          |
| 持有至到期投资     |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 代理业务资产      |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 长期股权投资      | 八、7  | 1,400,000.00             | 1,400,000.00            | 十四、7  | 167,976,250.51           | 167,976,250.51          |
| 投资性房地产      |      |                          |                         |       |                          |                         |
| 固定资产        | 八、8  | 148,315,883.60           | 132,111,358.19          | 十四、8  | 138,774,994.44           | 124,390,068.88          |
| 无形资产        | 八、9  | 43,091,648.24            | 32,387,873.76           | 十四、9  | 41,043,937.59            | 31,030,873.83           |
| 其中：交易席位费    |      | 20,738,884.58            | 20,728,884.58           |       | 20,738,884.58            | 20,728,884.58           |
| 递延所得税资产     | 八、10 | 49,369,224.99            | 1,520,893.31            | 十四、10 | 48,174,470.30            | 3,546.10                |
| 其他资产        | 八、11 | 529,070,759.93           | 271,004,467.17          | 十四、11 | 149,818,731.91           | 125,093,475.11          |
| <b>资产总计</b> |      | <b>16,819,990,102.26</b> | <b>8,833,966,101.96</b> |       | <b>16,047,216,489.63</b> | <b>8,566,212,962.89</b> |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 合并及母公司资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：信达证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益              | 合并   |                   |                  | 母公司   |                   |                  |
|----------------------|------|-------------------|------------------|-------|-------------------|------------------|
|                      | 注释   | 期末数               | 期初数              | 注释    | 期末数               | 期初数              |
| <b>负债：</b>           |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 短期借款                 |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 其中：质押借款              |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 拆入资金                 |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 交易性金融负债              |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 衍生金融负债               |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 卖出回购金融资产款            |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 代理买卖证券款              | 八、13 | 12,821,149,330.98 | 6,121,066,919.06 | 十四、13 | 12,821,149,330.98 | 6,121,066,919.06 |
| 代理承销证券款              |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 应付职工薪酬               | 八、14 | 213,211,403.55    | 119,549,272.93   | 十四、14 | 208,734,423.30    | 118,034,518.78   |
| 应交税费                 | 八、15 | 65,870,310.27     | 25,652,904.46    | 十四、15 | 62,541,671.91     | 24,159,333.47    |
| 应付利息                 | 八、16 | 1,092,103.74      | 1,234,259.64     | 十四、16 | 1,092,103.74      | 1,234,259.64     |
| 预计负债                 |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 长期借款                 |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 应付债券                 |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 递延所得税负债              | 八、17 | 8,642,255.56      |                  | 十四、17 | 8,642,255.56      |                  |
| 其他负债                 | 八、18 | 849,450,681.54    | 333,542,935.26   | 十四、18 | 81,115,471.02     | 56,253,280.45    |
| <b>负债合计</b>          |      | 13,959,416,085.64 | 6,601,046,291.35 |       | 13,183,275,256.51 | 6,320,748,311.40 |
| <b>股东权益：</b>         |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 股本                   | 八、19 | 1,511,000,000.00  | 1,511,000,000.00 | 十四、19 | 1,511,000,000.00  | 1,511,000,000.00 |
| 资本公积                 | 八、20 | -1,273,835.25     |                  | 十四、20 | -1,273,835.25     |                  |
| 减：库存股                |      |                   |                  |       |                   |                  |
| 盈余公积                 | 八、21 | 135,937,078.92    | 73,446,465.14    | 十四、21 | 135,937,078.92    | 73,446,465.14    |
| 一般风险准备               | 八、22 | 135,937,078.92    | 73,446,465.14    | 十四、22 | 135,937,078.92    | 73,446,465.14    |
| 交易风险准备               | 八、23 | 135,937,078.92    | 73,446,465.14    | 十四、23 | 135,937,078.92    | 73,446,465.14    |
| 未分配利润                | 八、24 | 943,036,615.11    | 501,580,415.19   | 十四、24 | 946,403,831.61    | 514,125,256.07   |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | 2,860,574,016.62  | 2,232,919,810.61 |       | 2,863,941,233.12  | 2,245,464,651.49 |
| 少数股东权益               |      |                   |                  |       |                   |                  |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 2,860,574,016.62  | 2,232,919,810.61 |       | 2,863,941,233.12  | 2,245,464,651.49 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 16,819,990,102.26 | 8,833,966,101.96 |       | 16,047,216,489.63 | 8,566,212,962.89 |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 合并及母公司利润表

2009 年度

编制单位：信达证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                         | 合并   |                  |                  | 母公司   |                  |                  |
|----------------------------|------|------------------|------------------|-------|------------------|------------------|
|                            | 注释   | 本期数              | 上期数              | 注释    | 本期数              | 上期数              |
| <b>一、营业收入</b>              |      | 1,782,821,882.62 | 1,129,929,480.56 |       | 1,706,229,010.10 | 1,086,133,535.36 |
| 手续费及佣金净收入                  | 八、25 | 1,577,770,161.50 | 991,179,839.25   | 十四、25 | 1,510,035,059.32 | 955,255,179.29   |
| 其中：代理买卖证券业务净收入             |      | 1,439,955,175.24 | 790,067,453.28   |       | 1,439,955,175.24 | 790,067,453.28   |
| 证券承销业务净收入                  |      | 54,057,761.47    | 132,245,176.67   |       | 54,057,761.47    | 132,245,176.67   |
| 受托客户资产管理业务净收入              |      | 573,317.66       |                  |       | 573,317.66       |                  |
| 利息净收入                      | 八、26 | 130,767,823.38   | 137,514,685.00   | 十四、26 | 122,645,878.51   | 131,727,319.33   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 八、27 | 38,805,886.41    | 3,307,092.93     | 十四、27 | 38,070,060.94    | 1,223,173.36     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                  |                  |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 八、28 | 34,569,022.25    | 147,373.58       | 十四、28 | 34,569,022.25    | 147,373.58       |
| 汇兑净收益（净损失以“-”号填列）          |      | -49,194.92       | -2,465,538.34    |       | -49,194.92       | -2,465,538.34    |
| 其他业务收入                     | 八、29 | 958,184.00       | 246,028.14       | 十四、29 | 958,184.00       | 246,028.14       |
| <b>二、营业支出</b>              |      | 933,962,947.32   | 689,583,088.32   |       | 870,206,141.60   | 650,369,094.16   |
| 营业税金及附加                    | 八、30 | 92,648,939.72    | 55,368,575.84    | 十四、30 | 88,863,994.16    | 53,347,675.00    |
| 业务及管理费                     | 八、31 | 839,868,802.95   | 591,568,905.69   | 十四、31 | 780,183,977.18   | 554,563,291.00   |
| 资产减值损失                     | 八、32 | 1,445,204.65     | 42,645,606.79    | 十四、32 | 1,158,170.26     | 42,458,128.16    |
| 其他业务成本                     |      |                  | -                |       |                  |                  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 848,858,935.30   | 440,346,392.24   |       | 836,022,868.50   | 435,764,441.20   |
| 加：营业外收入                    | 八、33 | 2,833,803.35     | 14,090,384.13    | 十四、33 | 2,065,228.07     | 13,677,681.67    |
| 减：营业外支出                    | 八、34 | 1,670,185.76     | 14,566,818.34    | 十四、34 | 1,635,911.08     | 14,371,118.04    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 850,022,552.89   | 439,869,958.03   |       | 836,452,185.49   | 435,071,004.83   |
| 减：所得税费用                    | 八、35 | 215,938,790.72   | 125,839,734.23   | 十四、35 | 211,546,047.70   | 124,110,100.68   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 634,083,762.17   | 314,030,223.80   |       | 624,906,137.79   | 310,960,904.15   |
| <b>六、每股收益</b>              |      |                  |                  |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |      |                  |                  |       |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                  |      |                  |                  |       |                  |                  |
| <b>七、其他综合收益</b>            | 八、36 | -1,273,835.25    |                  | 十四、36 | -1,273,835.25    |                  |
| <b>八、综合收益总额</b>            |      | 632,809,926.92   | 314,030,223.80   |       | 623,632,302.54   | 310,960,904.15   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 632,809,926.92   | 314,030,223.80   |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |                  |                  |       |                  |                  |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军



## 合并及母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：信达证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                         | 合并   |                   |                   | 母公司   |                   |                   |
|----------------------------|------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                            | 注释   | 本期数               | 上期数               | 注释    | 本期数               | 上期数               |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 处置交易性金融资产净增加额              |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 处置可供出售金融资产净增加额             |      | 558,313,292.21    |                   |       | 558,313,292.21    |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金             |      | 1,957,575,877.40  | 1,306,098,115.84  |       | 1,881,718,830.35  | 1,264,386,090.21  |
| 拆入资金净增加额                   |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                 |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 代理买卖业务的现金净增加额              |      | 6,700,082,411.92  |                   |       | 6,700,082,411.92  |                   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 八、38 | 492,963,330.55    | 73,403,701.28     | 十四、37 | 2,405,431.15      | 34,055,479.79     |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 9,708,934,912.08  | 1,379,501,817.12  |       | 9,142,519,965.63  | 1,298,441,570.00  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金             |      | 263,233,351.77    | 178,033,621.59    |       | 263,233,351.77    | 178,033,621.59    |
| 处置交易性金融资产净减少额              |      | 971,417,226.94    |                   |       | 972,058,437.41    | 8,504,125.22      |
| 处置可供出售金融资产净减少额             |      |                   | 613,670,538.03    |       |                   | 607,245,114.38    |
| 代理买卖业务的现金净减少额              |      |                   | 1,974,358,263.59  |       |                   | 1,974,358,263.59  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 389,161,095.13    | 302,812,875.14    |       | 373,085,359.70    | 293,725,248.61    |
| 支付的各项税费                    |      | 327,927,558.38    | 488,523,922.47    |       | 321,809,559.00    | 483,209,212.89    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 八、39 | 582,025,298.32    | 293,479,650.54    | 十四、38 | 316,987,066.47    | 234,699,127.54    |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 2,533,764,530.54  | 3,850,878,871.36  |       | 2,247,173,774.35  | 3,779,774,713.82  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 7,175,170,381.54  | -2,471,377,054.24 |       | 6,895,346,191.28  | -2,481,333,143.82 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                  |      |                   | 3,100,000.00      |       |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金                |      |                   | 5,218.00          |       |                   |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      | 278,655.74        |                   |       | 278,655.74        |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |      | 213,640.00        | 223,321.09        |       |                   | 178,312.10        |
| 投资活动现金流入小计                 |      | 492,295.74        | 3,328,539.09      |       | 278,655.74        | 178,312.10        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                   | 90,000,000.00     |       |                   | 140,000,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |      | 105,166,284.90    | 138,033,866.88    |       | 94,525,559.19     | 128,850,485.27    |
| 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                 |      | 105,166,284.90    | 228,033,866.88    |       | 94,525,559.19     | 268,850,485.27    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -104,673,989.16   | -224,705,327.79   |       | -94,246,903.45    | -268,672,173.17   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                  |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 发行债券收到的现金                  |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                 |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 偿还债务支付的现金                  |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计                 |      |                   |                   |       |                   |                   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      |                   |                   |       |                   |                   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |      | -29,037.26        | -239,336.97       |       | -29,037.26        | -239,336.97       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | 7,070,467,355.12  | -2,696,321,719.00 |       | 6,801,070,250.57  | -2,750,244,653.96 |
| <b>加：期初现金及现金等价物余额</b>      |      | 7,722,017,844.24  | 10,418,339,563.24 |       | 7,444,195,083.17  | 10,194,439,737.13 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | 14,792,485,199.36 | 7,722,017,844.24  |       | 14,245,265,333.74 | 7,444,195,083.17  |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 合并股东权益变动表

编制单位：信达证券股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

| 项目                     | 本期数              |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
|------------------------|------------------|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------|------------------|
|                        | 股本               | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备金        | 未分配利润           | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额               | 1,511,000,000.00 |               |       | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 501,580,415.19  |        | 2,232,919,810.61 |
| 加：会计政策变更               |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 前期差错更正                 |                  |               |       |                |                |                | -5,155,720.91   |        | -5,155,720.91    |
| 二、本年初余额                | 1,511,000,000.00 |               |       | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 496,424,694.28  |        | 2,227,764,089.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）  |                  | -1,273,835.25 |       | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | 446,611,920.83  |        | 632,809,926.92   |
| （一）净利润                 |                  |               |       |                |                |                | 634,083,762.17  |        | 634,083,762.17   |
| （二）其他综合收益              |                  | -1,273,835.25 |       |                |                |                |                 |        | -1,273,835.25    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额     |                  | -1,698,447.00 |       |                |                |                |                 |        | -1,698,447.00    |
| （1）计入股东权益的金额           |                  | -1,698,447.00 |       |                |                |                |                 |        | -1,698,447.00    |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额     |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （1）计入股东权益的金额           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响    |                  | 424,611.75    |       |                |                |                |                 |        | 424,611.75       |
| 5、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 上述（一）和（二）小计            |                  | -1,273,835.25 |       |                |                |                | 634,083,762.17  |        | 632,809,926.92   |
| （三）股东投入和减少资本           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 1、股东投入资本               |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 2、股份支付计入股东权益的金额        |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 3、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （四）利润分配                |                  |               |       | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | -187,471,841.34 |        |                  |
| 1、提取盈余公积               |                  |               |       | 62,490,613.78  |                |                | -62,490,613.78  |        |                  |
| 2、提取一般风险准备             |                  |               |       |                | 62,490,613.78  |                | -62,490,613.78  |        |                  |
| 3、提取交易风险准备金            |                  |               |       |                |                | 62,490,613.78  | -62,490,613.78  |        |                  |
| 4、对股东的分配               |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 5、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （五）股东权益内部结转            |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 1、资本公积转增资本             |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 2、盈余公积转增资本             |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 5、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 四、本年年末余额               | 1,511,000,000.00 | -1,273,835.25 |       | 135,937,078.92 | 135,937,078.92 | 135,937,078.92 | 943,036,615.11  |        | 2,860,574,016.62 |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：信达证券股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

| 项目                     | 上期数              |      |       |               |               |               |                |        |                  |
|------------------------|------------------|------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|
|                        | 股本               | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 交易风险准备金       | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额               | 1,511,000,000.00 |      |       | 42,665,225.69 | 42,665,225.69 | 42,665,225.69 | 298,656,579.86 |        | 1,937,652,256.93 |
| 加：会计政策变更               |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 前期差错更正                 |                  |      |       | -314,850.96   | -314,850.96   | -314,850.96   | -17,818,117.24 |        | -18,762,670.12   |
| 二、本年年初余额               | 1,511,000,000.00 |      |       | 42,350,374.73 | 42,350,374.73 | 42,350,374.73 | 280,838,462.62 |        | 1,918,889,586.81 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）  |                  |      |       | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | 220,741,952.57 |        | 314,030,223.80   |
| （一）净利润                 |                  |      |       |               |               |               | 314,030,223.80 |        | 314,030,223.80   |
| （二）其他综合收益              |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额     |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （1）计入股东权益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额     |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （1）计入股东权益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响    |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 上述（一）和（二）小计            |                  |      |       |               |               |               | 314,030,223.80 |        | 314,030,223.80   |
| （三）股东投入和减少资本           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1、股东投入资本               |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2、股份支付计入股东权益的金额        |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （四）利润分配                |                  |      |       | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | -93,288,271.23 |        |                  |
| 1、提取盈余公积               |                  |      |       | 31,096,090.41 |               |               | -31,096,090.41 |        |                  |
| 2、提取一般风险准备             |                  |      |       |               | 31,096,090.41 |               | -31,096,090.41 |        |                  |
| 3、提取交易风险准备金            |                  |      |       |               |               | 31,096,090.41 | -31,096,090.41 |        |                  |
| 4、对股东的分配               |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （五）股东权益内部结转            |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1、资本公积转增资本             |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2、盈余公积转增资本             |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 四、本年年末余额               | 1,511,000,000.00 |      |       | 73,446,465.14 | 73,446,465.14 | 73,446,465.14 | 501,580,415.19 |        | 2,232,919,810.61 |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 母公司股东权益变动表

编制单位：信达证券股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

| 项目                     | 本期数              |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
|------------------------|------------------|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------|------------------|
|                        | 股本               | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备         | 交易风险准备金        | 未分配利润           | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额               | 1,511,000,000.00 |               |       | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 514,125,256.07  |        | 2,245,464,651.49 |
| 加：会计政策变更               |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 前期差错更正                 |                  |               |       |                |                |                | -5,155,720.91   |        | -5,155,720.91    |
| 二、本年年初余额               | 1,511,000,000.00 |               |       | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 73,446,465.14  | 508,969,535.16  |        | 2,240,308,930.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）  |                  | -1,273,835.25 |       | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | 437,434,296.45  |        | 623,632,302.54   |
| （一）净利润                 |                  |               |       |                |                |                | 624,906,137.79  |        | 624,906,137.79   |
| （二）其他综合收益              |                  | -1,273,835.25 |       |                |                |                |                 |        | -1,273,835.25    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额     |                  | -1,698,447.00 |       |                |                |                |                 |        | -1,698,447.00    |
| （1）计入股东权益的金额           |                  | -1,698,447.00 |       |                |                |                |                 |        | -1,698,447.00    |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额     |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （1）计入股东权益的金额           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响    |                  | 424,611.75    |       |                |                |                |                 |        | 424,611.75       |
| 5、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 上述（一）和（二）小计            |                  | -1,273,835.25 |       |                |                |                | 624,906,137.79  |        | 623,632,302.54   |
| （三）股东投入和减少资本           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 1、股东投入资本               |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 2、股份支付计入股东权益的金额        |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 3、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （四）利润分配                |                  |               |       | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | 62,490,613.78  | -187,471,841.34 |        |                  |
| 1、提取盈余公积               |                  |               |       | 62,490,613.78  |                |                | -62,490,613.78  |        |                  |
| 2、提取一般风险准备             |                  |               |       |                | 62,490,613.78  |                | -62,490,613.78  |        |                  |
| 3、提取交易风险准备金            |                  |               |       |                |                | 62,490,613.78  | -62,490,613.78  |        |                  |
| 4、对股东的分配               |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 5、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| （五）股东权益内部结转            |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 1、资本公积转增资本             |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 2、盈余公积转增资本             |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损           |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 5、其他                   |                  |               |       |                |                |                |                 |        |                  |
| 四、本年年末余额               | 1,511,000,000.00 | -1,273,835.25 |       | 135,937,078.92 | 135,937,078.92 | 135,937,078.92 | 946,403,831.61  |        | 2,863,941,233.12 |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：信达证券股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

| 项目                     | 上期数              |      |       |               |               |               |                |        |                  |
|------------------------|------------------|------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|
|                        | 股本               | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 交易风险准备金       | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额               | 1,511,000,000.00 |      |       | 42,665,225.69 | 42,665,225.69 | 42,665,225.69 | 298,656,579.86 |        | 1,937,652,256.93 |
| 加：会计政策变更               |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 前期差错更正                 |                  |      |       | -314,850.96   | -314,850.96   | -314,850.96   | -2,203,956.71  |        | -3,148,509.59    |
| 二、本年初余额                | 1,511,000,000.00 |      |       | 42,350,374.73 | 42,350,374.73 | 42,350,374.73 | 296,452,623.15 |        | 1,934,503,747.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）  |                  |      |       | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | 217,672,632.92 |        | 310,960,904.15   |
| （一）净利润                 |                  |      |       |               |               |               | 310,960,904.15 |        | 310,960,904.15   |
| （二）其他综合收益              |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额     |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （1）计入股东权益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2、现金流量套期工具公允价值变动净额     |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （1）计入股东权益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （2）转入当期损益的金额           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （3）计入被套期项目初始确认金额中的金额   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 4、与计入股东权益项目相关的所得税影响    |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 上述（一）和（二）小计            |                  |      |       |               |               |               | 310,960,904.15 |        | 310,960,904.15   |
| （三）股东投入和减少资本           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1、股东投入资本               |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2、股份支付计入股东权益的金额        |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （四）利润分配                |                  |      |       | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | 31,096,090.41 | -93,288,271.23 |        |                  |
| 1、提取盈余公积               |                  |      |       | 31,096,090.41 |               |               | -31,096,090.41 |        |                  |
| 2、提取一般风险准备             |                  |      |       |               | 31,096,090.41 |               | -31,096,090.41 |        |                  |
| 3、提取交易风险准备金            |                  |      |       |               |               | 31,096,090.41 | -31,096,090.41 |        |                  |
| 4、对股东的分配               |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| （五）股东权益内部结转            |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 1、资本公积转增资本             |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 2、盈余公积转增资本             |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 4、一般风险准备弥补亏损           |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 5、其他                   |                  |      |       |               |               |               |                |        |                  |
| 四、本年年末余额               | 1,511,000,000.00 |      |       | 73,446,465.14 | 73,446,465.14 | 73,446,465.14 | 514,125,256.07 |        | 2,245,464,651.49 |

载于第 84 页至第 175 页之附注系本财务报表之组成部分。

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：李光兵

会计机构负责人：冯军

## 信达证券股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2009 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

信达证券股份有限公司(以下简称: 本公司或公司)是经中国证券监督管理委员会(以下简称: 中国证监会)批准, 由中国信达资产管理公司作为主要发起人, 联合中海信托股份有限公司(原名中海信托有限责任公司)和中国中材集团有限公司, 在承继中国信达资产管理公司投资银行业务和收购原汉唐证券有限责任公司和辽宁省证券公司的证券类资产基础上设立的全国性综合类证券公司。公司于 2007 年 9 月 3 日获得中国证监会的开业批复。

##### 2、注册信息

本公司于 2007 年 9 月 4 日取得国家工商总局颁发的企业法人营业执照, 营业执照号码为 1000001004114。公司注册地址为北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦十层, 法定代表人为张志刚, 注册资本为人民币 15.11 亿元。

根据中国证监会于 2009 年 3 月 13 日下发的“关于核准信达证券股份有限公司证券自营和证券资产管理业务资格的批复”(证监许可[2009]231 号), 本公司获准变更业务范围, 增加证券自营和证券资产管理业务。本公司于 2009 年 3 月 26 日取得了变更后的企业法人营业执照, 变更后的营业执照号码为 100000000041142(4-1)。变更后公



公司的许可经营项目为：证券经纪（含境内上市外资股），证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销（含境内上市外资股）与保荐（有效期至 2011 年 2 月 26 日）。证券自营；证券资产管理（有效期限见《经营证券业务许可证》批准日期）。其他注册信息不变。

### 3、治理结构

公司设立了股东大会、董事会和监事会，总部下设投资银行业务部、固定收益部、并购重组部、综合质控部、经纪业务总部、证券投资部、研究开发中心、清算中心、信息技术中心、财务会计部、合规与风险管理部、人力资源部、总经理办公室、行政管理部和稽核审计部等职能部门。

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司拥有 54 家证券营业部和 13 家证券服务部，分布于北京、上海、广东和辽宁等 10 个省市。公司于 2007 年完成了对信达期货有限公司整体收购的法律手续，于 2008 年 12 月完成了对中国金谷国际信托投资有限责任公司所属的北京古城路、翠微路营业部、上海浦东南路营业部和深圳深南东路营业部收购的法律手续。

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司母公司职工人数为 1687 人，其中高级管理人员 7 人。

本公司 2009 年度财务报表业经本公司董事会于 2010 年 3 月 5 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和

38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计年度

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

公司记账本位币和编制财务报表所采用货币均为人民币。

#### 3、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### 4、企业合并的会计处理方法

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。



本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如

果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并

时抵消。

本公司将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。

对于在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

## 6、外币业务核算方法

### （1）发生外币交易时的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，实行分账制，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

在外币账套中确认的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

外币现金流量采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、客户证券交易结算资金会计核算方法

公司代理客户的证券交易结算资金必须全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

## 9、客户期货保证金的管理与核算方法

客户存入的期货保证金全额存入公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户余额。

## 10、质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品，其中上市流通的国债按市值折价的比率不低于 10%折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，公司按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。

## 11、实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

## 12、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3）金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相



关交易费用计入初始确认金额。

公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。实际利率应当在取得金融资产时确定，在该金融资产预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。实际利率与名义利率差别较小的，也可按名义利率摊余成本进行后续计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤金融负债，因创设权证等衍生金融工具形成的负债，作为一项负债确认，以公允价值计量，且其变动计入当期损益，创设认沽权证缴纳的履约保证金计入“存出保证金”，创设认购权证用于履约担保的证券计入“交易性金融资产”；创设权证发生的相关费用和注销结转的损益

计入当期投资收益。公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

⑥其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A 对存在活跃市场的投资品种，如报表日有成交市价，应当以当日收盘价作为公允价值。如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，应当以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

对交易明显不活跃的投资品种，应当采用适当的估值技术审慎确定公允价值。

附有限售条件的股票等投资的公允价值，如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr) / DI$$

其中：FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

B 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （5）金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的



权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程序确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

#### （6）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E 因发行方发生重大财务困难，公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不

利变化，使公司可能无法收回投资成本；

G 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

I 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### A 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、13。

### B 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 13、应收款项

### （1）坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账的核算方法

公司发生的坏账采用备抵法核算。

## （3）坏账准备的计提方法

对各类应收款项（不包括应收关联公司款项及预付账款），期末按照应收款项余额进行风险分类并按比例提取坏账准备坏账，准备计提比例一般为：

| 账龄           | 计提比例 |
|--------------|------|
| 1年以内（含1年，下同） | 1%   |
| 1-2年         | 10%  |
| 2-3年         | 20%  |
| 3年以上         | 50%  |

对有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大的，如债务人死亡、失踪；债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，可以全额计提坏账准备。应收关联公司款及预付账款若有确凿证据表明该项款项不能收回或收回的可能性不大的，比照上述政策计提坏账准备。根据此种方式计算确定的坏账准备，应当反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

## 14、承销证券业务核算方法

公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定

核算：

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产（有限售条件的转为可供出售金融资产）。

(2) 公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需要在专设的备查簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产（有限售条件的转为可供出售金融资产）。

(3) 公司以代销方式进行承销证券业务的，在收到委托单位发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需要在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

(4) 承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成并与发行人结算价款时确认为收入。

## 15、受托投资管理业务核算方法

公司对受托管理的资产，按实际接受委托的资产价值，同时确认为公司的代理业务资产和代理业务负债，并作为表外项目在报表附注中进行披露。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算收益或损失时，按合同规定计算应由公司享有的收益，计入当期损益。

## 16、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠

计量的权益性投资。

### (1)共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B 参与被投资单位的政策制定过程；
- C 与被投资单位之间发生重要交易；
- D 向被投资单位派出管理人员；
- E 向被投资单位提供关键技术资料。

### (2)长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权



益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

### (3)长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单

位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净

利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）固定资产的确认标准

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、



安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### （3）固定资产的分类

公司固定资产分为房屋及建筑物、机器动力设备、通讯电子设备、办公电器设备、安全防卫设备、交通运输设备。

### （4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 资产类别   | 预计可使用年限 | 残值率         | 年折旧率          |
|--------|---------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 45 年    | 5.00%       | 2.11%         |
| 机器动力设备 | 10 年    | 5.00%       | 9.50%         |
| 通讯电子设备 | 4-5 年   | 3.00%-5.00% | 19.00%-24.25% |
| 办公电器设备 | 5 年     | 5.00%       | 19.00%        |

|        |       |             |               |
|--------|-------|-------------|---------------|
| 安全防卫设备 | 5 年   | 5.00%       | 19.00%        |
| 交通运输设备 | 6-8 年 | 3.00%-5.00% | 11.88%-16.17% |

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### （5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 18、在建工程

(1) 在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予资本化的金额计入在建工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

D 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### （3）无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。公司无形资产具体项目及摊销年限如下：

（1）软件费用按 5-6 年摊销；

(2) 交易所席位费视为使用寿命不确定的无形资产, 不进行摊销, 直至转让收回;

(3) 取得的土地使用权, 按照土地使用权使用年限平均摊销; 若改变土地使用权用途, 用于赚取租金或资本增值的, 将其转为投资性房地产核算。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 期末进行减值测试。

## 20、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中, 合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉, 以其成本扣除累计减值损失的金额计量, 不进行摊销, 年末进行减值测试。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。

(一) 经营租入固定资产装修费, 在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内按月平均摊销。无法预计期限的按 5 年的期限按月平均摊销。

(二) 网络布线等其他长期待摊费用在费用项目的受益期内按月平均摊销, 无法预计受益期限的按 5 年的期限按月平均摊销。

如果长期待摊费用项目已不能带来经济利益的, 应当将尚未摊销



的该项目摊余价值全部转入当期损益。

## 22、资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等

### (2) 可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## （6）商誉减值

公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 23、职工薪酬

职工薪酬核算为职工支付的工资、辅助工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、辞退福利、股份支付、非货币性福利、带薪休假和其他职工薪酬等。

职工福利费在职工工资总额的 14% 以内据实列支，主要用于在职工集体福利方面的开支，职工教育经费在职工工资总额的 2.5% 以内据实列支，主要用于职工教育与培训方面的经费支出。工会经费按照



职工工资总额的 2% 提取，并拨付工会使用。

## 24、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 25、期货风险准备金提取和使用核算方法

（1）期货风险准备金按代理手续费净收入的 5% 计提，计入当期损益。

(2) 风险损失的确认标准为:

① 因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失;

② 确认的坏账损失。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

26、证券投资者保护基金提取

本公司 2009 年度按营业收入的 2.5% 计提证券投资者保护基金, 计入当期损益, 并向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳。

27、收入确认

公司主要业务收入分为: 手续费及佣金收入、利息收入、其他业务收入, 各项收入确认原则如下:

(1) 手续费及佣金收入, 指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入, 包括办理咨询业务、担保业务、资产管理业务、代保管业务、代理买卖证券业务、证券承销业务、代理买卖期货合约业务等代理业务以及办理投资业务等取得的手续费及佣金, 如业务代办手续费收入、咨询服务收入、担保收入、资产管理收入、代保管收入, 代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。各项业务收入的确认方法如下:

① 手续费收入, 在与客户办理业务结算时确认为收入;

② 证券承销收入, 按承销证券方式分别确认。A) 全额包销方式, 将证券转售给投资者时, 按发行价格抵减承购价确认收入; B) 余额包销、代销方式, 代发行证券的手续费收入在发行期结束后, 与发行人结算价款时确认;

③受托投资管理收益，资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

(2) 利息收入。按照合同约定的时间和实际利率，在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时确认收入。

(3) 其他业务收入，反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入。

包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供或资产使用权转让期间确认。

## 28、租赁

### (1) 租赁的分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资

产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### （3）融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直

接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 29、企业所得税的会计处理方法

（1）公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时

性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A 商誉的初始确认；

B 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a 该项交易不是企业合并；

b 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （5）所得税费用的计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；



②直接所有者权益中确认的交易或事项。

### (6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 30、利润分配

公司当年实现的税后利润于弥补以前年度亏损后,按 10%提取法定盈余公积金,公司本部分别按 10%提取一般风险准备金、交易风险准备金后,经年度股东大会批准,按 5% - 10%提取任意盈余公积金,余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定盈余公积金累计额达到公司注册资本的 50%时,不再提取;公司一般风险准备金、交易风险准备金累计额分别达到公司注册资本的 20%时,不再提取。

公司计提的一般风险准备金及交易风险准备金,用于弥补尚未识别的可能性损失和证券交易的损失。公司的盈余公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本,但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定盈余公积金转为股本时,所留存的该项盈余公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

## 31、分部报告

本公司分部信息按经营分部形式列报,根据目前各类业务开展的实际情况,本公司经营分部包括证券经纪、期货经纪和其他。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2009 年度无需说明的会计政策、会计估计变更。

### 33、前期会计差错更正

本公司 2009 年度发生的前期差错更正的性质和影响金额如下：

| 前期差错更正事项                | 影响2009年期初未分配利润金额 |
|-------------------------|------------------|
| 按汇算清缴结果补提2008年企业所得税     | -7,474,550.60    |
| 调整2008年度工资和奖金           | 1,012,373.06     |
| 调整计入2008年度营业外支出的应收员工赔偿金 | 453,740.79       |
| 调整2008年度多计提的营业税         | 347,966.80       |
| 调整2008年度多计提的投资者保护基金     | 129,463.84       |
| 冲回2008年度交易席位费摊销         | 10,000.00        |
| 其他前期差错更正事项              | 365,285.20       |
| 合计                      | -5,155,720.91    |

除上述事项外，本公司 2009 年度无其他需说明的重大会计差错更正。

## 五、税项

1、营业税：根据“财政部、国家税务总局关于降低金融、保险业营业税税率的通知”（财税[2001]21 号），从 2003 年 1 月 1 日起，按应纳营业税收入的 5%计缴。

根据“财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知”（财税[2004]203 号），准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：

- （1）为证券交易所代收的证券交易监管费；
- （2）代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- （3）为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费和转托管费。

根据“财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业



税问题的通知”（财税[2006]172 号），准许证券公司上缴的证券投资基金保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

2、企业所得税：本公司所属营业部与公司总部汇总缴纳企业所得税，税率统一为 25%。

3、城市建设维护税和教育费附加分别按应纳流转税额的 7%和 3% 计缴。（其中城市建设维护税，深圳地区的营业部按应纳流转税额的 1%计缴。）

4、地方教育附加：本公司之子公司信达期货有限公司按当期应纳流转税额的 2% 计缴地方教育附加。

5、车船使用税、房产税和印花税等按税法有关规定缴纳。

## 六、公司经营活动面临的风险及其在本报告期内的具体表现

公司在日常经营活动中涉及的风险主要是市场风险、操作风险及流动性风险。公司建立了以董事会合规与风险管理委员会、审计委员会为核心，合规与风险管理部、稽核审计部和相关部门为主体的风险管理架构体系，通过 ISO9001 质量管理体系建设工作，修订并完善公司各项制度与流程，通过制度约束及管理措施控制上述各类风险。

### （一）市场风险

报告期内，公司通过各项措施防范各业务面临的市场风险。

经纪业务面临的市场风险主要体现为行业竞争对市场份额与佣金费率的影响。2009 年经纪业务市场份额进一步向大券商集中，前十名证券公司市场份额总和提高至 48.7%；市场平均佣金费率为 0.125%，下降幅度达 33%。针对市场情况，公司积极拓展营销渠道、开展多样营销活动、提升客观服务手段、加大考核力度，市场份额及平均佣金费率未出现大的下降，股票基金市场份额排名第 28 位，平均佣金费率

高于市场 30%以上。

投资银行业务面临的市场风险主要体现为政策、经济变化、市场波动引致的承销风险。2009 年，国家刺激经济发展的一系列举措促进了企业（公司）债市场的发展，7 月份新股发行的恢复，吸引了大量的投资者参与，整个市场未出现大的承销风险。报告期内，公司审慎确定发行时点，积极与投资者沟通，确定科学合理的发行价格，顺利完成一项 IPO 项目、一项上市公司配股项目、两项企业债项目的主承销工作。

证券自营业务面临的市场风险主要体现为市场波动、股指下挫的风险。报告期八九月间，上证指数曾一度直线下挫 20%以上，随后呈曲折波动态势，对于证券自营业务产生较大影响。报告期内，公司按照自营业务稳起步、锻炼队伍的策略，董事会审慎确定自营额度，证券投资决策委员会审核确定投资策略，自营部门严格按制度及业务流程操作，较好的控制了市场风险。

## （二）操作风险

报告期内，公司结合 ISO 质量管理体系建设工作，进一步梳理完善授权体系、制度体系，完备细化业务操作流程；根据业务进展情况对风险监控系统进行升级，采用实时监控的方式实现对操作风险的控制。各相关部门根据授权及制度要求开展业务及管理活动，合规与风险管理部通过风险监控系統对经纪业务、自营业务、资产管理业务交易行为进行实时监控，并及时调查处理预警信息，优化制度流程，有效的防范操作风险。

## （三）流动性风险

报告期内，公司建立健全以净资本为核心的风险控制指标监控管理体系，通过风险控制指标的预警处理、敏感性分析和压力测试、净资本补足等管理机制，实现对流动性风险的监控。报告期内，公司针

对业务开展情况进行了三次净资本等风险控制指标敏感性分析与压力测试，评估业务开展对净资本及流动性的影响，控制流动性风险。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

| 公司名称     | 注册地    | 业务性质 | 注册资本(万元)  | 经营范围 | 实际控制人 | 本公司实际投资金额(万元) | 持股比例    | 表决权比例   | 是否合并 |
|----------|--------|------|-----------|------|-------|---------------|---------|---------|------|
| 信达期货有限公司 | 浙江省杭州市 | 金融   | 15,000.00 | 期货经纪 | 本公司   | 16,797.63     | 100.00% | 100.00% | 是    |

信达期货有限公司（以下简称：信达期货）前身为浙江金迪期货经纪有限公司，是一家注册于上海市工商行政管理局的期货经纪公司，持有中国证监会核发的编号为 A025011016 的期货经纪业务许可证，注册资本为人民币 15,000 万元，经营范围为商品期货经纪和金融期货经纪。

原浙江金迪期货经纪有限公司由广厦建设集团有限责任公司和浙江金华信华经济发展集团有限公司共同投资组建，于 1995 年 10 月 5 日成立，取得注册号为 1000001002263 的企业法人营业执照；2008 年 10 月 31 日，信达期货变更至浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300000000014832 号企业法人营业执照。

信达期货成立后经多次股权转让及增资。截至 2009 年 12 月 31 日止，信达期货注册资本为 15,000 万元，其中本公司公司出资 15,000 万元，占注册资本的 100.00%。

截至 2009 年 12 月 31 日止，信达期货在上海、金华、乐清、富阳、大连、台州、沈阳和哈尔滨共下设 8 个营业部。

### 2、合并范围发生变更的说明

本公司 2009 年度财务报表合并范围与 2008 年相比无变更。

### 3、本期发生的企业合并

本公司于 2009 年度内未发生企业合并事项。

## 八、合并财务报表主要项目注释

本注释(含母公司财务报表主要项目注释)披露数据,期末指 2009 年 12 月 31 日,期初指 2009 年 1 月 1 日;本期指 2009 年度,上期指 2008 年度。

### 1、货币资金

| 项目     | 期末数               |        |                   | 期初数              |        |                  |
|--------|-------------------|--------|-------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 原币金额              | 折算汇率   | 折合人民币金额           | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 现金     |                   |        | 121,888.55        |                  |        | 324,594.51       |
| 其中:人民币 | 115,556.38        |        | 115,556.38        | 324,594.51       |        | 324,594.51       |
| 美元     | 251.00            | 6.8283 | 1,713.91          |                  |        |                  |
| 港元     | 5,245.04          | 0.8805 | 4,618.26          |                  |        |                  |
| 银行存款小计 |                   |        | 13,936,901,975.71 |                  |        | 6,551,385,548.14 |
| 客户资金存款 |                   |        | 12,278,749,631.44 |                  |        | 5,128,405,163.35 |
| 其中:人民币 | 12,207,952,134.54 |        | 12,207,952,134.54 | 5,061,566,675.60 |        | 5,061,566,675.60 |
| 美元     | 7,682,077.81      | 6.8283 | 52,455,531.91     | 7,871,954.05     | 6.8353 | 53,807,167.53    |
| 港元     | 20,831,306.07     | 0.8805 | 18,341,964.99     | 14,774,739.48    | 0.8820 | 13,031,320.22    |
| 自有资金存款 |                   |        | 1,658,152,344.27  |                  |        | 1,422,980,384.79 |
| 其中:人民币 | 1,623,105,804.08  |        | 1,623,105,804.08  | 1,422,980,384.79 |        | 1,422,980,384.79 |
| 美元     | 5,038,413.44      | 6.8283 | 34,403,798.49     |                  |        |                  |
| 港元     | 729,973.54        | 0.8805 | 642,741.70        |                  |        |                  |
| 其他货币资金 |                   |        | 13,019,541.37     |                  |        |                  |
| 其中:人民币 | 13,019,541.37     |        | 13,019,541.37     |                  |        |                  |
| 合计     |                   |        | 13,950,043,405.63 |                  |        | 6,551,710,142.65 |

2009 年期末货币资金余额与 2008 年期末相比增加 112.92%, 主要原因是 2009 年度经纪业务增长较大, 造成客户资金存款增加所致。

其他货币资金为本公司于 2009 年末申购尚未上市的新发行债券暂付款项。

## 2、结算备付金

| 项目      | 期末数            |        |                | 期初数              |        |                  |
|---------|----------------|--------|----------------|------------------|--------|------------------|
|         | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 客户结算备付金 |                |        | 804,125,034.65 |                  |        | 1,100,498,299.75 |
| 其中：人民币  | 752,283,816.77 |        | 752,283,816.77 | 1,080,070,112.96 |        | 1,080,070,112.96 |
| 港元      | 2,863,678.30   | 6.8283 | 19,554,054.54  | 677,547.72       | 6.8353 | 4,631,241.93     |
| 美元      | 36,669,123.61  | 0.8805 | 32,287,163.34  | 17,910,368.32    | 0.8820 | 15,796,944.86    |
| 自有结算备付金 |                |        | 38,316,759.08  |                  |        | 69,809,401.84    |
| 其中：人民币  | 38,316,759.08  |        | 38,316,759.08  | 69,809,401.84    |        | 69,809,401.84    |
| 合计      |                |        | 842,441,793.73 |                  |        | 1,170,307,701.59 |

## 3、交易性金融资产

| 项目        | 期末数            |                | 期初数          |              | 公允价值变动<br>本期增减金额 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|           | 成本             | 公允价值           | 成本           | 公允价值         |                  |
| 交易性债券投资   | 527,881,064.03 | 528,175,448.51 | 9,511,127.12 | 9,658,500.70 | 294,384.48       |
| 交易性权益工具投资 | 419,361,466.83 | 453,636,104.60 |              |              | 34,274,637.77    |
| 合计        | 947,242,530.86 | 981,811,553.11 | 9,511,127.12 | 9,658,500.70 | 34,569,022.25    |

2009 年期末交易性金融资产余额与 2008 年期末相比增加 10,065.26%，主要原因是 2009 年度本公司开展自营业务，证券投资投入资金规模扩大所致。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无变现有限制的交易性金融资产。

## 4、应收利息

| 项目        | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 与金融结构往来利息 | 4,199,444.77  | 3,328,931.45 |
| 交易性金融资产利息 | 11,633,351.41 | 240,807.17   |
| 可供出售金融资产  | 2,447,273.15  |              |
| 其他        | 401,711.18    |              |
| 合计        | 18,681,780.51 | 3,569,738.62 |

2009 期末应收利息余额与 2008 年期末相比增加 423.34%，主要原因是本公司 2009 年度开展自营证券业务，交易性金融资产利息增加所致。

## 5、存出保证金

### (1) 按类别划分

| 类别    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 交易保证金 | 158,486,143.57 | 49,583,176.63 |
| 席位保证金 | 3,965,660.00   | 3,467,060.00  |
| 合计    | 162,451,803.57 | 53,050,236.63 |

2009 年期末存出保证金余额与 2008 年期末相比增加 206.22%，主要原因是 2009 年度经纪业务的业务量增大所致。

### (2) 存出保证金分币种披露

| 交易场所                | 期末数            |        |                | 期初数           |        |               |
|---------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|                     | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        | 原币金额          | 折算汇率   | 折合人民币金额       |
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 |                |        | 4,265,660.00   |               |        | 3,467,060.00  |
| 其中：人民币              | 2,900,000.00   |        | 2,900,000.00   | 2,100,000.00  |        | 2,100,000.00  |
| 美元                  | 200,000.00     | 6.8283 | 1,365,660.00   | 200,000.00    | 6.8353 | 1,367,060.00  |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |                |        | 158,186,143.57 |               |        | 49,583,176.63 |
| 其中：人民币              | 155,947,162.57 |        | 155,947,162.57 | 48,046,305.63 |        | 48,046,305.63 |
| 美元                  | 70,000.00      | 6.8283 | 477,981.00     | 70,000.00     | 6.8353 | 478,471.00    |
| 港元                  | 2,000,000.00   | 0.8805 | 1,761,000.00   | 1,200,000.00  | 0.8820 | 1,058,400.00  |
| 合计                  |                |        | 162,451,803.57 |               |        | 53,050,236.63 |

## 6、可供出售金融资产

| 项目 | 期末数           |               | 期初数            |                | 公允价值变动本期增减金额  |
|----|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|    | 成本            | 公允价值          | 成本             | 公允价值           |               |
| 股票 |               |               |                |                |               |
| 债券 | 95,010,695.95 | 93,312,248.95 | 607,245,189.34 | 607,245,189.34 | -1,698,447.00 |
| 基金 |               |               |                |                |               |
| 合计 | 95,010,695.95 | 93,312,248.95 | 607,245,189.34 | 607,245,189.34 | -1,698,447.00 |

2009 年期末可供出售金融资产余额与 2008 年期末相比减少 84.63%，主要原因是 2009 年度本公司开展证券自营业务，自有资金主要用于投资交易性债券和权益工具所致。



## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

| 项目           | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 对子公司投资       |              |      |      |              |
| 对合营企业投资      |              |      |      |              |
| 对联营企业投资      |              |      |      |              |
| 其他股权投资       | 1,400,000.00 |      |      | 1,400,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              |      |      |              |
| 合计           | 1,400,000.00 |      |      | 1,400,000.00 |

### (2) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 大连商品交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |      |      | 500,000.00   |
| 郑州商品交易所 | 400,000.00   | 400,000.00   |      |      | 400,000.00   |
| 上海期货交易所 | 500,000.00   | 500,000.00   |      |      | 500,000.00   |
| 合计      | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |      |      | 1,400,000.00 |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产总体情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产净额 | 147,781,939.66 | 130,872,160.78 |
| 固定资产清理 | 533,943.94     | 1,239,197.41   |
| 合计     | 148,315,883.60 | 132,111,358.19 |

### (2) 固定资产明细情况

| 固定资产原价 | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 43,606,064.78  | 97,412.88     |              | 43,703,477.66  |
| 机器动力设备 | 3,149,460.33   | 282,980.04    | 251,764.37   | 3,180,676.00   |
| 通讯电子设备 | 86,060,210.57  | 38,723,452.39 | 3,519,190.01 | 121,264,472.95 |
| 办公电器设备 | 6,782,208.70   | 3,988,284.60  | 236,143.78   | 10,534,349.52  |
| 安全防卫设备 | 787,515.06     | 662,810.64    | 22,153.87    | 1,428,171.83   |
| 交通运输设备 | 17,148,156.39  | 5,022,260.00  | 1,608,706.00 | 20,561,710.39  |
| 合计     | 157,533,615.83 | 48,777,200.55 | 5,637,958.03 | 200,672,858.35 |

| 累计折旧   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 2,858,763.10  | 930,809.12    |              | 3,789,572.22  |
| 机器动力设备 | 879,447.02    | 506,080.67    | 45,626.69    | 1,339,901.00  |
| 通讯电子设备 | 18,894,395.88 | 23,189,105.27 | 983,969.01   | 41,099,532.14 |
| 办公电器设备 | 1,985,949.96  | 1,365,472.32  | 83,366.02    | 3,268,056.26  |
| 安全防卫设备 | 118,527.17    | 203,440.99    | 3,549.54     | 318,418.62    |
| 交通运输设备 | 1,924,161.24  | 2,256,422.17  | 1,105,355.64 | 3,075,227.77  |
| 合计     | 26,661,244.37 | 28,451,330.54 | 2,221,866.90 | 52,890,708.01 |

| 减值准备   | 期初余额   | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额   |
|--------|--------|------|------|--------|
| 房屋及建筑物 |        |      |      |        |
| 机器动力设备 |        |      |      |        |
| 通讯电子设备 | 210.68 |      |      | 210.68 |
| 办公电器设备 |        |      |      |        |
| 安全防卫设备 |        |      |      |        |
| 交通运输设备 |        |      |      |        |
| 合计     | 210.68 |      |      | 210.68 |

| 固定资产净额 | 期初余额           | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 40,747,301.68  | 39,913,905.44  |
| 机器动力设备 | 2,270,013.31   | 1,840,775.00   |
| 通讯电子设备 | 67,165,604.01  | 80,164,730.13  |
| 办公电器设备 | 4,796,258.74   | 7,266,293.26   |
| 安全防卫设备 | 668,987.89     | 1,109,753.21   |
| 交通运输设备 | 15,223,995.15  | 17,486,482.62  |
| 合计     | 130,872,160.78 | 147,781,939.66 |

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司固定资产无账面净额高于可收回金额的情况。

### (3) 报告期内处置的固定资产

| 类别     | 原值           | 处置时累计折旧    | 处置时净值        | 处置净收益       |
|--------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 机器动力设备 | 251,764.37   | 45,626.69  | 206,137.68   |             |
| 通讯电子设备 | 3,519,190.01 | 983,969.01 | 2,535,221.00 | -216,174.45 |
| 办公电器设备 | 236,143.78   | 83,366.02  | 152,777.76   | -317.30     |



|        |              |              |              |             |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 安全防卫设备 | 22,153.87    | 3,549.54     | 18,604.33    |             |
| 交通运输设备 | 1,608,706.00 | 1,105,355.64 | 503,350.36   | 5,924.14    |
| 合计     | 5,637,958.03 | 2,221,866.90 | 3,416,091.13 | -210,567.61 |

## (4) 报告期内由在建工程转入的固定资产

| 类别     | 转入金额         |
|--------|--------------|
| 通讯电子设备 | 2,679,299.00 |
| 办公电器设备 | 1,025,993.90 |
| 安全防卫设备 | 165,709.90   |
| 交通运输设备 | 176,800.00   |
| 合计     | 4,047,802.80 |

## (5) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 类别     | 原值         | 期末累计折旧     | 期末净值      |
|--------|------------|------------|-----------|
| 通讯电子设备 | 253,686.00 | 246,075.42 | 7,610.58  |
| 办公电器设备 | 138,769.00 | 134,605.93 | 4,163.07  |
| 合计     | 392,455.00 | 380,681.35 | 11,773.65 |

## (6) 计提的折旧费用

| 类别     | 本期计提金额        | 上期计提金额        |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 930,809.12    | 845,264.15    |
| 机器动力设备 | 506,080.67    | 316,796.20    |
| 通讯电子设备 | 23,189,105.27 | 15,207,360.82 |
| 办公电器设备 | 1,365,472.32  | 1,147,047.93  |
| 安全防卫设备 | 203,440.99    | 198,637.77    |
| 交通运输设备 | 2,256,422.17  | 1,391,839.28  |
| 合计     | 28,451,330.54 | 19,106,946.15 |

## (7) 固定资产清理

| 类别     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 通讯电子设备 | 1,239,197.41 | 3,823,581.60 | 4,538,599.29 | 524,179.72 |
| 办公电器设备 |              | 11,233.92    | 1,469.70     | 9,764.22   |

|        |              |              |              |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 交通运输设备 |              | 211,000.00   | 211,000.00   |            |
| 合计     | 1,239,197.41 | 4,045,815.52 | 4,751,068.99 | 533,943.94 |

## 9、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

| 无形资产初始成本 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 交易席位费    | 20,753,884.58 |               |      | 20,753,884.58 |
| 软件       | 13,767,480.25 | 14,401,563.30 |      | 28,169,043.55 |
| 土地使用权    | 559,293.00    |               |      | 559,293.00    |
| 其他       | 278,637.13    |               |      | 278,637.13    |
| 合计       | 35,359,294.96 | 14,401,563.30 |      | 49,760,858.26 |

| 累计摊销  | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 交易席位费 | 25,000.00    |              | 10,000.00 | 15,000.00    |
| 软件    | 2,659,497.23 | 3,416,039.39 |           | 6,075,536.62 |
| 土地使用权 | 8,286.84     | 15,832.86    |           | 24,119.70    |
| 其他    | 278,637.13   |              |           | 278,637.13   |
| 合计    | 2,971,421.20 | 3,431,872.25 | 10,000.00 | 6,393,293.45 |

| 减值准备  | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|-------|------|------------|------|------------|
| 交易席位费 |      |            |      |            |
| 软件    |      | 275,916.57 |      | 275,916.57 |
| 土地使用权 |      |            |      |            |
| 其他    |      |            |      |            |
| 合计    |      | 275,916.57 |      | 275,916.57 |

| 无形资产净额 | 期初余额                 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 交易席位费  | 20,728,884.58        | 20,738,884.58        |
| 软件     | 11,107,983.02        | 21,817,590.36        |
| 土地使用权  | 551,006.16           | 535,173.30           |
| 其他     |                      |                      |
| 合计     | <u>32,387,873.76</u> | <u>43,091,648.24</u> |

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司之子公司信达期货有限公司的金仕达交易系统与数据库和金仕达反洗钱系统已停用，由于不可转让，故按照账面价值全额计提减值准备。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无形资产经计提减值准备后，无账面净额高于可收回金额的情况。

2009 年期末无形资产净额与 2008 年期末相比增加 33.05%，主要原因是本公司于 2009 年度根据业务发展需要购入金证集中交易系统、甲骨文软件、新一代网上交易软件、营销管理平台和开放式基金风险控制系统等软件所致。

## （2）交易席位费明细情况

| 交易席位费原价 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 上海证券交易所 | 13,476,503.69 |      |      | 13,476,503.69 |
| 深圳证券交易所 | 7,277,380.89  |      |      | 7,277,380.89  |
| 合计      | 20,753,884.58 |      |      | 20,753,884.58 |

| 交易席位费累计摊销 | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额      |
|-----------|-----------|------|-----------|-----------|
| 上海证券交易所   | 15,000.00 |      | 5,000.00  | 10,000.00 |
| 深圳证券交易所   | 10,000.00 |      | 5,000.00  | 5,000.00  |
| 合计        | 25,000.00 |      | 10,000.00 | 15,000.00 |

| 交易席位费净额 | 期初余额          | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 上海证券交易所 | 13,461,503.69 | 13,466,503.69 |
| 深圳证券交易所 | 7,267,380.89  | 7,272,380.89  |
| 合计      | 20,728,884.58 | 20,738,884.58 |

## 10、递延所得税资产

### （1）递延所得税资产明细情况

| 项目                         | 期末余额       | 期初余额      |
|----------------------------|------------|-----------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 933,296.75 | 96,280.86 |

|                            |               |              |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 48,435,928.24 | 1,424,612.45 |
| 合计                         | 49,369,224.99 | 1,520,893.31 |

2009 年期末递延所得税资产余额与 2008 年期末相比增加 3,146.07%，主要原因是本公司于 2009 年末未支付工资余额较大，形成了较大的可抵扣暂时性差异。

## (2) 可抵扣暂时性差异明细情况

| 项目             | 期末数            | 期初数          |
|----------------|----------------|--------------|
| 坏账准备           | 1,428,847.03   | 233,623.56   |
| 无形资产摊销年限差异     | 329,976.40     | 151,499.88   |
| 未支付的工资余额       | 189,801,144.16 |              |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,698,447.00   |              |
| 期货风险准备金        | 3,942,568.80   | 5,698,449.80 |
| 其他可抵扣暂时性差异     | 275,916.56     |              |
| 合计             | 197,476,899.95 | 6,083,573.24 |

## 11、其他资产

### (1) 其他资产明细情况

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应收款项    | 26,791,984.02  | 19,222,000.24  |
| 应收货币保证金 | 374,881,807.11 | 140,820,484.45 |
| 应收质押保证金 |                | 1,843,200.00   |
| 应收风险损失款 | 81,468.96      | 316,587.10     |
| 商誉      | 77,391,806.11  | 77,391,806.11  |
| 在建工程    | 5,141,598.00   | 4,607,609.00   |
| 长期待摊费用  | 25,578,233.41  | 14,708,329.22  |
| 待转承销费用  | 7,821,957.02   | 3,960,881.37   |
| 待摊费用    | 11,711,138.75  | 8,405,671.66   |
| 货币兑换    | -329,233.45    | -272,101.98    |
| 合计      | 529,070,759.93 | 271,004,467.17 |

### (2) 应收款项

#### A 按类别列示明细

| 项目                              | 期末数           |         |              |               | 期初数           |         |            |               |
|---------------------------------|---------------|---------|--------------|---------------|---------------|---------|------------|---------------|
|                                 | 余额            | 比例      | 坏账准备         | 账面价值          | 余额            | 比例      | 坏账准备       | 账面价值          |
| 单项金额重大的应收款项                     |               |         |              |               |               |         |            |               |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | 5,234,667.91  | 18.55%  | 205,434.72   | 5,029,233.19  | 7,544,421.52  | 38.72%  | 205,434.72 | 7,338,986.80  |
| 其他不重大应收款项                       | 22,986,163.14 | 81.45%  | 1,223,412.31 | 21,762,750.83 | 11,937,737.67 | 61.28%  | 54,724.23  | 11,883,013.44 |
| 合计                              | 28,220,831.05 | 100.00% | 1,428,847.03 | 26,791,984.02 | 19,482,159.19 | 100.00% | 260,158.95 | 19,222,000.24 |

2009 期末应收款项账面价值与 2008 期末相比增加 39.38%，主要原因是 2009 年度预付采购固定资产款项较多。

### B 按账龄列示明细

| 账龄      | 期末数           |         |          |              | 期初数           |         |          |            |
|---------|---------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|----------|------------|
|         | 余额            | 比例      | 坏账准备计提比例 | 坏账准备         | 余额            | 比例      | 坏账准备计提比例 | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 20,583,525.70 | 72.94%  | 2.98%    | 612,629.19   | 12,816,196.80 | 65.78%  | 0.45%    | 58,241.33  |
| 1 至 2 年 | 2,234,076.92  | 7.92%   | 5.26%    | 117,482.22   | 4,061,660.89  | 20.85%  | 0.09%    | 3,519.90   |
| 2 至 3 年 | 3,508,255.74  | 12.43%  | 9.22%    | 323,341.90   | 385,739.60    | 1.98%   | 0.56%    | 2,163.00   |
| 3 年以上   | 1,894,972.69  | 6.71%   | 19.81%   | 375,393.72   | 2,218,561.90  | 11.39%  | 8.85%    | 196,234.72 |
| 合计      | 28,220,831.05 | 100.00% | 5.06%    | 1,428,847.03 | 19,482,159.19 | 100.00% | 1.34%    | 260,158.95 |

### C 应收款项前五名

| 客户名称          | 款项性质     | 期末余额          | 所占比例   |
|---------------|----------|---------------|--------|
| 信达投资有限公司      | 预付房屋租金   | 7,549,036.34  | 26.75% |
| 科誉家具（北京）有限公司  | 预付办公设备款  | 2,793,496.80  | 9.90%  |
| 中商永庄物业        | 预付房屋租赁押金 | 1,977,937.12  | 7.01%  |
| 上海室内装潢工程有限公司  | 预付办公设备款  | 595,555.50    | 2.11%  |
| 雷富房地产（上海）有限公司 | 预付办公设备款  | 559,807.20    | 1.98%  |
| 合计            |          | 13,475,832.96 | 47.75% |

### D 单独进行减值测试并计提坏账准备的应收款项

| 客户名称       | 期末余额         | 期末坏账准备余额 | 计提比例 |
|------------|--------------|----------|------|
| 信达投资有限公司   | 7,549,036.34 |          |      |
| 中国信达资产管理公司 | 573,317.66   |          |      |

## E 应收关联方款项

| 客户名称       | 款项性质       | 期末余额         | 所占比例   |
|------------|------------|--------------|--------|
| 信达投资有限公司   | 预付房屋租金     | 7,549,036.34 | 26.75% |
| 中国信达资产管理公司 | 应收受托管理资产报酬 | 573,317.66   | 2.03%  |

## (3) 应收货币保证金

| 项目       | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 上海期货交易所  | 155,848,262.48 | 52,706,207.31  |
| 其中：结算准备金 | 41,209,988.23  | 14,779,529.86  |
| 交易保证金    | 114,638,274.25 | 37,926,677.45  |
| 大连商品交易所  | 152,893,080.98 | 48,752,283.65  |
| 其中：结算准备金 | 15,453,447.43  | 26,043,752.15  |
| 交易保证金    | 137,439,633.55 | 22,708,531.50  |
| 郑州商品交易所  | 66,140,463.65  | 39,361,993.49  |
| 其中：结算准备金 | 12,160,059.15  | 7,351,032.69   |
| 交易保证金    | 53,980,404.50  | 32,010,960.80  |
| 合计       | 374,881,807.11 | 140,820,484.45 |

2009 年期末应收货币保证金账面价值与 2008 年期末相比增加 166.21%，主要原因是本公司之子公司信达期货 2009 年度业务发展，交易量上升，存入交易所保证金增加所致。

## (4) 应收质押保证金

| 质押品类别 | 期末余额 | 质押时市值 | 折扣率 | 期末市值 | 期初余额         |
|-------|------|-------|-----|------|--------------|
| 铝     |      |       |     |      | 1,843,200.00 |
| 合计    |      |       |     |      | 1,843,200.00 |

## (5) 应收风险损失款

| 账龄    | 期末数       |         |          |      | 期初数        |         |          |      |
|-------|-----------|---------|----------|------|------------|---------|----------|------|
|       | 余额        | 比例      | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 | 余额         | 比例      | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 81,468.96 | 100.00% |          |      | 316,587.10 | 100.00% |          |      |
| 合计    | 81,468.96 | 100.00% |          |      | 316,587.10 | 100.00% |          |      |

## (6) 商誉

| 项目                    | 期末数            |               |               | 期初数            |               |               |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                       | 余额             | 减值准备          | 净额            | 余额             | 减值准备          | 净额            |
| 收购原汉唐证券有限责任公司营业部      | 22,844,352.45  |               | 22,844,352.45 | 22,844,352.45  |               | 22,844,352.45 |
| 收购原辽宁省证券公司营业部         | 16,926,524.85  |               | 16,926,524.85 | 16,926,524.85  |               | 16,926,524.85 |
| 收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部 | 80,052,310.92  | 42,431,382.11 | 37,620,928.81 | 80,052,310.92  | 42,431,382.11 | 37,620,928.81 |
| 收购信达期货有限公司            | 15,614,160.53  | 15,614,160.53 |               | 15,614,160.53  | 15,614,160.53 |               |
| 合计                    | 135,437,348.75 | 58,045,542.64 | 77,391,806.11 | 135,437,348.75 | 58,045,542.64 | 77,391,806.11 |

商誉为溢价收购营业部及子公司时形成的商誉。

根据公司对收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部形成的商誉于 2008 年 12 月 31 日的减值测试结果，对收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部形成的商誉计提减值准备 42,431,382.11 元，计入 2008 年度当期损益。

根据公司对收购信达期货有限公司形成的商誉于 2007 年 12 月 31 日的减值测试结果，对信达期货的商誉计提减值准备 15,614,160.53 元，计入 2007 年度当期损益。

## (7) 在建工程

| 类别          | 期初余额         | 本期增加          | 本期转入固定资产     | 本期其他减少       | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 装修工程        | 1,466,027.00 | 28,519.00     |              | 1,494,546.00 |              |
| 安装改造工程      | 120,000.00   | 2,911,353.00  |              | 1,905,000.00 | 1,126,353.00 |
| 待转已完工程      | 1,059,282.00 | 1,964,784.50  | 1,679,502.80 | 1,344,563.70 |              |
| 待安装设备       |              | 2,569,045.00  | 2,191,500.00 |              | 377,545.00   |
| 预付工程价款      |              | 550,000.00    |              | 550,000.00   |              |
| 交易、控制系统改造工程 | 1,962,300.00 | 5,359,500.00  |              | 3,684,100.00 | 3,637,700.00 |
| 其他          |              | 176,800.00    | 176,800.00   |              |              |
| 合计          | 4,607,609.00 | 13,560,001.50 | 4,047,802.80 | 8,978,209.70 | 5,141,598.00 |

安装改造工程和交易、控制系统改造工程本期其他减少为转入无

形资产，其他在建工程的其他减少均为转入长期待摊费用。

### (8) 长期待摊费用

| 项目       | 初始成本          | 期初余额          | 本期增加          | 本期摊销         | 本期转出         | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 装修费      | 16,685,540.77 | 9,395,481.65  | 9,464,278.46  | 4,441,880.25 | 47,921.23    | 14,369,958.63 |
| 网络布线     | 7,736,726.25  | 3,150,174.66  | 4,911,045.98  | 1,241,476.30 | 9,000.00     | 6,810,744.34  |
| 固定资产改造支出 | 91,010.26     | 360,993.93    | 1,781,716.88  | 103,482.83   | 1,769,790.95 | 269,437.03    |
| 其他       | 4,950,085.45  | 1,801,678.98  | 3,399,450.11  | 1,050,956.91 | 22,078.77    | 4,128,093.41  |
| 合计       | 29,463,362.73 | 14,708,329.22 | 19,556,491.43 | 6,837,796.29 | 1,848,790.95 | 25,578,233.41 |

本公司长期待摊费用所核算的装修费为经营性租入营业场所发生的装修费用，固定资产改造支出为经营性租入电子设备的改造支出，网络布线为经营性租入营业场所布置网络系统的支出。

### 12、资产减值准备明细表

| 项目       | 期初余额          | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销   | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|------|--------|---------------|
| 应收款项坏账准备 | 260,158.95    | 1,169,288.08 |      | 600.00 | 1,428,847.03  |
| 固定资产减值准备 | 210.68        |              |      |        | 210.68        |
| 无形资产减值准备 |               | 275,916.57   |      |        | 275,916.57    |
| 商誉减值准备   | 58,045,542.64 |              |      |        | 58,045,542.64 |
| 合计       | 58,086,473.11 | 1,445,204.65 |      | 600.00 | 59,244,043.37 |

### 13、代理买卖证券款

| 项目     | 期末数               |        |                   | 期初数              |        |                  |
|--------|-------------------|--------|-------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 原币金额              | 折算汇率   | 折合人民币金额           | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 个人客户   |                   |        | 12,276,763,533.57 |                  |        | 5,690,700,551.42 |
| 其中：人民币 | 12,166,554,529.80 |        | 12,166,554,529.80 | 5,612,786,925.41 |        | 5,612,786,925.41 |
| 美元     | 9,417,897.84      | 6.8283 | 64,308,231.82     | 7,735,226.83     | 6.8353 | 52,872,595.96    |
| 港元     | 52,130,348.61     | 0.8805 | 45,900,771.95     | 28,391,190.52    | 0.8820 | 25,041,030.05    |
| 机构客户   |                   |        | 544,385,797.41    |                  |        | 430,366,367.64   |
| 其中：人民币 | 544,385,797.41    |        | 544,385,797.41    | 430,365,840.50   |        | 430,365,840.50   |
| 美元     |                   |        |                   | 38.33            | 6.8353 | 261.99           |
| 港元     |                   |        |                   | 300.62           | 0.8820 | 265.15           |
| 合计     |                   |        | 12,821,149,330.98 |                  |        | 6,121,066,919.06 |



2009 年期末代理买卖证券款余额与 2008 年期末相比增加 109.46%，主要原因是 2009 年度经纪业务的业务量增加，造成客户资金增多。

#### 14、应付职工薪酬

| 项目           | 期初余额           | 本期增加           | 本期支付           | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资           | 1,619,306.47   | 129,352,199.01 | 126,610,688.30 | 4,360,817.18   |
| 奖金           | 101,733,918.21 | 254,803,094.84 | 167,560,211.46 | 188,976,801.59 |
| 职工福利费        | 555,863.81     | 8,565,196.74   | 8,756,434.23   | 364,626.32     |
| 各项社会保险       | 3,682,636.42   | 40,349,218.23  | 41,532,532.70  | 2,499,321.95   |
| 住房公积金        | 427,512.77     | 23,088,194.28  | 23,579,514.33  | -63,807.28     |
| 工会经费         | 6,144,725.99   | 9,053,151.66   | 7,127,903.01   | 8,069,974.64   |
| 职工教育经费       | 5,379,587.91   | 9,468,466.73   | 5,850,106.84   | 8,997,947.80   |
| 非货币性福利       |                | 20,880.00      | 20,880.00      |                |
| 因解除劳动关系给予的补偿 |                | 2,160,006.84   | 2,160,006.84   |                |
| 其他           | 5,721.35       | 95,848.52      | 95,848.52      | 5,721.35       |
| 合计           | 119,549,272.93 | 476,956,256.85 | 383,294,126.23 | 213,211,403.55 |

2009 年期末应付职工薪酬余额与 2008 年期末相比增加 78.35%，主要原因是本公司于 2009 年末根据董事会审议通过的目标奖金机制，结合公司整体业绩和目标任务完成情况，同时按照营业部奖金相关办法计提 2009 年度奖金，拟于未来发放，造成未支付的奖金余额增加。

截至本报告批准报出日止，本公司已发放 2009 年度奖金 123,251,956.50 元，其余部分拟在 2010 年度发放。

本公司 2009 年末应付职工福利费余额为原汉唐证券有限责任公司和辽宁省证券公司留用人员应享有的职工福利费，此部分余额待公司董事会做出决议后进行处理。

公司 2009 年度实际发放高级管理人员的薪酬总额为人民币 1,190.18 万元。

## 15、应交税费

| 税种            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 营业税           | 13,768,892.17 | 6,871,371.62  |
| 企业所得税         | 44,474,216.63 | 13,490,430.92 |
| 代扣代缴个人所得税     | 240,701.40    | 67,844.07     |
| 客户交易结算资金利息税   | 441,854.26    | 391,320.42    |
| 代扣代缴股民利息个人所得税 | 5,007,354.18  | 3,622,841.10  |
| 土地使用税         | 1,817.40      | 24,917.40     |
| 房产税           | 10,738.94     | 130,738.94    |
| 城市维护建设税       | 960,956.89    | 467,195.72    |
| 教育费附加         | 440,558.45    | 215,016.41    |
| 教育基金          | 15,619.67     | 9,651.71      |
| 增值税           | 0.02          | -0.11         |
| 水利基金          | 2,552.42      | 1,889.97      |
| 堤围防护费         | 254,324.81    | 77,841.26     |
| 残疾人就业保障金      | 70.00         | 70.00         |
| 其他            | 250,653.03    | 281,775.03    |
| 合计            | 65,870,310.27 | 25,652,904.46 |

2009 年期末应交税费余额与 2008 年期末相比增加 156.78%，主要原因是本公司 2009 年度业务增长较快，应纳税所得额增加，导致期末应付企业所得税余额与 2008 年相比增加较多。

## 16、应付利息

| 项目      | 期末数          |        |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 原币金额         | 折算汇率   | 折合人民币金额      | 原币金额         | 折算汇率 | 折合人民币金额      |
| 客户保证金利息 |              |        | 1,092,103.74 |              |      | 1,234,259.64 |
| 其中：人民币  | 1,072,113.22 |        | 1,072,113.22 | 1,234,259.64 |      | 1,234,259.64 |
| 美元      | 1,439.12     | 6.8283 | 9,826.74     |              |      |              |
| 港元      | 11,543.16    | 0.8805 | 10,163.78    |              |      |              |
| 合计      |              |        | 1,092,103.74 |              |      | 1,234,259.64 |

## 17、递延所得税负债

## (1) 递延所得税负债明细情况

| 项目                         | 期末余额         | 期初余额 |
|----------------------------|--------------|------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债 | 8,642,255.56 |      |
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债 |              |      |
| 合计                         | 8,642,255.56 |      |

## (2) 应纳税暂时性差异明细情况

| 项目                 | 期末数           | 期初数 |
|--------------------|---------------|-----|
| 交易性金融资产引起的应纳税暂时性差异 | 34,569,022.25 |     |
| 合计                 | 34,569,022.25 |     |

## 18、其他负债

## (1) 其他负债分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付款项    | 83,092,264.21  | 58,420,069.11  |
| 应付货币保证金 | 757,288,807.05 | 267,581,216.35 |
| 应付质押保证金 |                | 1,843,200.00   |
| 期货风险准备金 | 9,069,610.28   | 5,698,449.80   |
| 合计      | 849,450,681.54 | 333,542,935.26 |

## (2) 应付款项

| 账龄      | 期末数           |         | 期初数           |         |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|         | 余额            | 比例      | 余额            | 比例      |
| 1 年以内   | 46,858,979.09 | 56.39%  | 29,938,925.93 | 51.25%  |
| 1 至 2 年 | 8,390,900.29  | 10.10%  | 27,735,894.18 | 47.48%  |
| 2 至 3 年 | 27,716,366.62 | 33.36%  | 77,899.64     | 0.13%   |
| 3 年以上   | 126,018.21    | 0.15%   | 667,349.36    | 1.14%   |
| 合计      | 83,092,264.21 | 100.00% | 58,420,069.11 | 100.00% |

2009 年期末应付款项余额与 2008 年期末相比增加 42.23%，主要原因是本公司 2009 年度经纪业务增长较快，期末应付投资者保护基金和经纪人佣金余额增加较多所致。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司应付款项中账龄一年以上的款项主要为应支付收购证券类资产职工就业安置款和收购原辽宁省证券公司证券类资产前遗留的员工奖金等款项。

### (3) 应付货币保证金

| 类别    | 期末数  |                | 期初数  |                |
|-------|------|----------------|------|----------------|
|       | 户数   | 账面余额           | 户数   | 账面余额           |
| 自然人   | 4386 | 548,994,801.07 | 2354 | 192,292,904.78 |
| 法人    | 87   | 208,294,005.98 | 72   | 75,288,311.57  |
| 非结算会员 |      |                |      |                |
| 合计    | 4473 | 757,288,807.05 | 2426 | 267,581,216.35 |

2009 年期末应付货币保证金账面价值与 2008 年期末相比增加 183.01%，主要原因是本公司之子公司信达期货 2009 年度业务发展，新增客户及客户交易均较大增长所致。

### (4) 应付质押保证金

| 交易所名称  | 期末数 |      | 期初数 |              |
|--------|-----|------|-----|--------------|
|        | 户数  | 账面余额 | 户数  | 账面余额         |
| 上海期货交易 |     |      | 1   | 1,843,200.00 |
| 合计     |     |      | 1   | 1,843,200.00 |

### (5) 期货风险准备金

| 项目      | 期初余额         | 本期计提数        | 本期使用数     | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 期货风险准备金 | 5,698,449.80 | 3,386,755.08 | 15,594.60 | 9,069,610.28 |

## 19、股本

| 股东名称       | 期初数              |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |         |
|------------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|
|            | 投资金额             | 所占比例    |      |      | 投资金额             | 所占比例    |
| 中国信达资产管理公司 | 1,500,000,000.00 | 99.27%  |      |      | 1,500,000,000.00 | 99.27%  |
| 中海信托股份有限公司 | 9,000,000.00     | 0.60%   |      |      | 9,000,000.00     | 0.60%   |
| 中国中材集团公司   | 2,000,000.00     | 0.13%   |      |      | 2,000,000.00     | 0.13%   |
| 合计         | 1,511,000,000.00 | 100.00% |      |      | 1,511,000,000.00 | 100.00% |

## 20、资本公积

| 项目     | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价   |      |               |      |               |
| 其他资本公积 |      | -1,273,835.25 |      | -1,273,835.25 |
| 合计     |      | -1,273,835.25 |      | -1,273,835.25 |

其他资本公积 2009 年期末余额为可供出售金融资产期末公允价值与成本的差额扣除应纳税暂时性差异形成的递延所得税负债后的金额。

## 21、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |
| 合计     | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |

2009 年期末法定盈余公积余额与 2008 年期末相比增加 85.08%，原因是按 2009 年度净利润计提法定盈余公积所致。

## 22、一般风险准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |
| 合计     | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |

2009 年期末一般风险准备余额与 2008 年期末相比增加 85.08%，原因是按 2009 年度净利润计提一般风险准备所致。

## 23、交易风险准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 交易风险准备 | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |
| 合计     | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |

2009 年期末交易风险准备余额与 2008 年期末相比增加 85.08%，原因是按 2009 年度净利润计提交易风险准备所致。

## 24、未分配利润

| 项目            | 本期数            | 上期数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 上期期末余额        | 501,580,415.19 | 298,656,579.86 |
| 加：期初未分配利润调整数  | -5,155,720.91  | -17,818,117.24 |
| 其中：会计政策变更追溯调整 |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 重大会计差错追溯调整  | -5,155,720.91  | -17,818,117.24 |
| 其他调整因素      |                |                |
| 本期期初余额      | 496,424,694.28 | 280,838,462.62 |
| 本期增加数       | 634,083,762.17 | 314,030,223.80 |
| 其中：本期净利润转入  | 634,083,762.17 | 314,030,223.80 |
| 其他增加        |                |                |
| 本期减少数       | 187,471,841.34 | 93,288,271.23  |
| 其中：提取法定盈余公积 | 62,490,613.78  | 31,096,090.41  |
| 提取一般风险准备    | 62,490,613.78  | 31,096,090.41  |
| 提取交易风险准备    | 62,490,613.78  | 31,096,090.41  |
| 转增资本        |                |                |
| 分配现金股利数     |                |                |
| 分配股票股利数     |                |                |
| 转作股本的普通股股利  |                |                |
| 其他减少        |                |                |
| 期末未分配利润     | 943,036,615.11 | 501,580,415.19 |

## 25、手续费及佣金净收入

### (1) 手续费及佣金净收入分类列示

| 项目            | 本期数              | 上期数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入      | 1,804,772,165.71 | 1,117,741,798.56 |
| 其中：代理买卖证券业务收入 | 1,663,457,104.45 | 916,629,412.59   |
| 证券承销业务收入      | 55,974,961.47    | 132,245,176.67   |
| 证券保荐业务净收入     | 5,650,000.00     | 400,000.00       |
| 财务顾问收入        | 8,440,000.00     | 27,086,590.00    |
| 代办业务收入        | 1,041,679.95     |                  |
| 受托客户资产管理业务收入  | 573,317.66       |                  |
| 其他收入          | 69,635,102.18    | 41,380,619.30    |
| 手续费及佣金支出      | 227,002,004.21   | 126,561,959.31   |
| 其中：代理买卖证券业务支出 | 223,501,929.21   | 126,561,959.31   |
| 承销业务支出        | 1,917,200.00     |                  |
| 其他支出          | 1,582,875.00     |                  |
| 手续费及佣金净收入     | 1,577,770,161.50 | 991,179,839.25   |

2009 年度手续费及佣金净收入与 2008 年度相比增加 59.18%，主

要原因是 2009 年度因证券市场行情逐渐好转，经纪业务的业务量增长所致。

## (2) 代理买卖证券业务净收入

| 项目          | 本期数              | 上期数            |
|-------------|------------------|----------------|
| 代理买卖证券业务收入  | 1,663,457,104.45 | 916,629,412.59 |
| 代理买卖证券业务支出  | 223,501,929.21   | 126,561,959.31 |
| 代理买卖证券业务净收入 | 1,439,955,175.24 | 790,067,453.28 |

## 26、利息净收入

| 项目           | 本期数            | 上期数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 利息收入         | 166,857,015.04 | 187,546,085.77 |
| 其中：存放银行利息收入  | 29,886,983.95  | 187,494,885.77 |
| 交易性金融资产利息收入  | 6,623,882.87   | 51,200.00      |
| 存放清算机构收入     | 129,672,805.75 |                |
| 可供出售金融资产利息收入 | 673,342.47     |                |
| 利息支出         | 36,089,191.66  | 50,031,400.77  |
| 其中：客户存款利息支出  | 36,089,191.66  | 50,031,400.77  |
| 利息净收入        | 130,767,823.38 | 137,514,685.00 |

## 27、投资收益

| 项目            | 本期数           | 上期数          |
|---------------|---------------|--------------|
| 交易性金融工具的投资收益  | 31,798,974.68 | 3,307,092.93 |
| 可供出售金融资产的投资收益 | 7,014,986.73  |              |
| 其他投资收益        | -8,075.00     |              |
| 合计            | 38,805,886.41 | 3,307,092.93 |

2009 年度投资收益与 2008 年度相比增加 1,073.41%，主要原因是 2009 年度本公司开展证券自营业务，交易性金融工具的投资收益增长所致。

## 28、公允价值变动收益

| 项目      | 本期数           | 上期数        |
|---------|---------------|------------|
| 交易性金融资产 | 34,569,022.25 | 147,373.58 |
| 合计      | 34,569,022.25 | 147,373.58 |



2009 年度公允价值变动收益与 2008 年度相比增加 23,356.73%，主要原因是 2009 年度本公司开展证券自营业务，交易性金融资产的投资增加所致。

## 29、其他业务收入

| 项目   | 本期数        | 上期数        |
|------|------------|------------|
| 房屋租赁 | 428,084.00 | 225,625.14 |
| 其他   | 530,100.00 | 20,403.00  |
| 合计   | 958,184.00 | 246,028.14 |

## 30、营业税金及附加

| 项目      | 本期数           | 上期数           |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 83,176,318.12 | 49,966,080.34 |
| 城市维护建设税 | 5,718,103.31  | 3,392,036.35  |
| 教育费附加   | 2,633,296.09  | 1,580,403.76  |
| 河道管理费   | 298,565.02    | 112,305.94    |
| 其他      | 822,657.18    | 317,749.45    |
| 合计      | 92,648,939.72 | 55,368,575.84 |

2009 年度营业税金及附加与 2008 年度相比增加 67.33%，主要原因是 2009 年度经纪业务的业务量增长所致。

## 31、业务及管理费

| 主要项目    | 本期数            | 上期数            |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 507,430,099.55 | 305,674,814.36 |
| 租赁费     | 76,546,959.95  | 70,377,257.52  |
| 投资者保护基金 | 42,655,725.17  | 27,285,963.03  |
| 折旧及摊销   | 38,720,999.08  | 24,597,012.70  |
| 办公水电费   | 34,829,946.66  | 32,408,127.77  |
| 广告宣传招待费 | 28,441,791.71  | 21,851,610.28  |
| 会议差旅费   | 28,223,750.24  | 24,347,435.29  |
| 邮电通讯费   | 24,301,441.80  | 27,193,929.03  |
| 交易所会员费  | 13,241,282.13  | 3,895,499.35   |
| 电子设备运转费 | 6,153,681.20   | 3,939,679.03   |



2009 年度业务及管理费与 2008 年度相比增加 41.97%，主要原因是 2009 年度业务量增长及职工人数增加所致。

### 32、资产减值损失

| 项目       | 本期数          | 上期数           |
|----------|--------------|---------------|
| 坏账损失     | 1,169,288.08 | 214,014.00    |
| 固定资产减值损失 |              | 210.68        |
| 无形资产减值损失 | 275,916.57   |               |
| 商誉减值损失   |              | 42,431,382.11 |
| 合计       | 1,445,204.65 | 42,645,606.79 |

本公司于 2008 年度对收购的原中国金谷国际信托投资有限责任公司所属北京古城路、翠微路营业部，上海浦东南路营业部和深圳深南东路营业部进行了商誉减值测试，根据测试结果计提商誉减值准备 42,431,382.11 元。

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目       | 本期数          | 上期数           |
|----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 531,581.42   | 213,445.59    |
| 资产盘盈     | 0.64         | 2,096.82      |
| 税费返还     | 744,997.15   | 1,202,065.05  |
| 政府补助     | 702,250.00   | 12,053,100.00 |
| 其他       | 854,974.14   | 619,676.67    |
| 合计       | 2,833,803.35 | 14,090,384.13 |

2009 年度营业外收入与 2008 年度相比减少 79.89%，主要原因是本公司于 2007 年末开业，2008 年度收到的财政部门拨付的鼓励新设立金融企业的扶植基金较多。

#### (2) 政府补助

| 项目     | 本期数        | 上期数           |
|--------|------------|---------------|
| 企业扶植基金 | 702,250.00 | 12,053,100.00 |

|    |            |               |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 702,250.00 | 12,053,100.00 |
|----|------------|---------------|

### 34、营业外支出

| 项目       | 本期数          | 上期数           |
|----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 742,149.03   | 198,085.82    |
| 无形资产处置损失 | 264,792.74   | 364,139.72    |
| 资产盘亏     | 13,187.13    |               |
| 捐赠支出     | 200,000.00   | 13,112,000.00 |
| 罚款及滞纳金   | 3,300.00     | 4,350.00      |
| 其他       | 446,756.86   | 888,242.80    |
| 合计       | 1,670,185.76 | 14,566,818.34 |

2009 年度营业外支出与 2008 年度相比减少 88.53%，主要原因是本公司于 2008 年度向南方雪灾灾区和四川汶川地震灾区的捐赠支出较多。

### 35、所得税费用

| 项目               | 本期数            | 上期数            |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 254,720,255.09 | 111,522,160.96 |
| 递延所得税调整          | -38,781,464.37 | 14,317,573.27  |
| 合计               | 215,938,790.72 | 125,839,734.23 |

2009 年度所得税费用与 2008 年度相比增加 71.60%，主要原因是本公司 2009 年度业务增长较快，应纳税所得额增加，导致当期所得税费用增大。

### 36、其他综合收益

| 项目                                     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------------------------------|---------------|-------|
| (1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额                | -1,698,447.00 |       |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响                    | -424,611.75   |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |               |       |
| 小计                                     | -1,273,835.25 |       |
| (2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额        |               |       |
| 减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |               |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |               |       |
| 小计                                     |               |       |

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| (3) 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额 |               |
| 减: 现金流量套期工具产生的所得税影响      |               |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额      |               |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额        |               |
| 小计                       |               |
| (4) 外币财务报表折算差额           |               |
| 减: 处置境外经营当期转入损益的净额       |               |
| 小计                       |               |
| (5) 其他                   |               |
| 减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响   |               |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额    |               |
| 小计                       |               |
| 合计                       | -1,273,835.25 |

### 37、分部报告

| 本期            | 证券经纪              | 期货经纪           | 其他               | 合计                |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| (1) 营业收入      | 1,529,825,255.80  | 76,592,872.52  | 176,403,754.30   | 1,782,821,882.62  |
| 其中: 手续费及佣金净收入 | 1,437,649,601.04  | 67,735,102.18  | 72,385,458.28    | 1,577,770,161.50  |
| 其他业务收入        | 428,184.00        |                | 530,000.00       | 958,184.00        |
| (2) 营业支出      | 522,297,058.16    | 63,756,805.72  | 347,909,083.44   | 933,962,947.32    |
| (3) 营业利润      | 1,007,528,197.64  | 12,836,066.80  | -171,505,329.14  | 848,858,935.30    |
| (4) 资产总额      | 13,241,550,038.37 | 940,749,863.14 | 2,637,690,200.75 | 16,819,990,102.26 |
| (5) 负债总额      | 12,961,550,038.37 | 776,140,829.13 | 221,725,218.14   | 13,959,416,085.64 |
| 上期            | 证券经纪              | 期货经纪           | 其他               | 合计                |
| (1) 营业收入      | 876,358,668.68    | 43,795,945.20  | 209,774,866.68   | 1,129,929,480.56  |
| 其中: 手续费及佣金净收入 | 790,067,453.28    | 35,924,659.96  | 165,187,726.01   | 991,179,839.25    |
| 其他业务收入        |                   |                | 246,028.14       | 246,028.14        |
| (2) 营业支出      | 356,611,572.77    | 39,213,994.16  | 293,757,521.39   | 689,583,088.32    |
| (3) 营业利润      | 519,747,095.91    | 4,581,951.04   | -83,982,654.71   | 440,346,392.24    |
| (4) 资产总额      | 6,198,609,876.44  | 435,729,389.58 | 2,199,626,835.94 | 8,833,966,101.96  |
| (5) 负债总额      | 6,198,609,876.44  | 280,297,979.95 | 122,138,434.96   | 6,601,046,291.35  |

### 38、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期数            | 上期数           |
|------------|----------------|---------------|
| 政府补贴       | 702,250.00     | 12,053,100.00 |
| 存出保证金等的收回  |                | 20,800,314.74 |
| 印花税返还      | 744,997.15     | 1,202,065.05  |
| 应付货币保证金的增加 | 489,707,590.70 | 39,348,221.49 |
| 房屋租金收入     | 428,084.00     |               |
| 其他         | 1,380,408.70   |               |
| 合计         | 492,963,330.55 | 73,403,701.28 |

### 39、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期数            | 上期数            |
|------------|----------------|----------------|
| 业务及管理费支出   | 237,948,900.56 | 280,367,650.54 |
| 罚款及滞纳金     | 449.09         |                |
| 存出保证金的增加   | 109,401,566.94 |                |
| 捐赠支出       | 200,000.00     | 13,112,000.00  |
| 应收货币保证金的增加 | 234,061,322.66 |                |
| 其他         | 413,059.07     |                |
| 合计         | 582,025,298.32 | 293,479,650.54 |

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目                           | 本期数            | 上期数            |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量              |                |                |
| 净利润                          | 634,083,762.17 | 314,030,223.80 |
| 加：资产减值准备                     | 1,445,204.65   | 44,451,455.40  |
| 固定资产折旧                       | 28,451,330.54  | 19,106,946.15  |
| 无形资产摊销                       | 3,431,872.25   | 2,298,046.71   |
| 长期待摊费用摊销                     | 6,837,796.29   | 3,192,019.84   |
| 处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（收益以负数填列） | 606,670.39     | 340,379.95     |
| 固定资产报废损失（收益以负数填列）            | -131,310.04    |                |
| 公允价值变动损失（收益以负数填列）            | -34,569,022.25 | -147,373.58    |
| 投资损失（收益以负数填列）                |                | -5,218.00      |
| 递延所得税资产减少（增加以负数填列）           | -47,423,719.93 | 14,317,573.27  |
| 递延所得税负债增加（减少以负数填列）           | 8,642,255.56   |                |

|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产减少（增加以负数填列）  | -937,731,403.74   | -9,511,127.12     |
| 可供出售金融资产减少（增加以负数填列） | 512,234,493.39    | -607,245,189.34   |
| 经营性应收项目的减少（增加以负数填列） | -352,393,174.45   | 34,733,739.13     |
| 经营性应付项目的增加（减少以负数填列） | 7,351,685,626.71  | -2,286,938,530.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 7,175,170,381.54  | -2,471,377,054.24 |
| 现金及现金等价物净变动情况       |                   |                   |
| 现金期末余额              | 14,792,485,199.36 | 7,722,017,844.24  |
| 减：现金期初余额            | 7,722,017,844.24  | 10,418,339,563.24 |
| 加：现金等价物的期末余额        |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额        |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额        | 7,070,467,355.12  | -2,696,321,719.00 |

## （2）现金及现金等价物的信息

| 项目                | 本期数               | 上期数              |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 现金                | 14,792,485,199.36 | 7,722,017,844.24 |
| 其中：库存现金           | 121,888.55        | 324,594.51       |
| 可随时用于支付的银行存款      | 13,936,901,975.71 | 6,551,385,548.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金    | 13,019,541.37     |                  |
| 结算备付金             | 842,441,793.73    | 1,170,307,701.59 |
| 现金等价物             |                   |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                   |                  |
| 期末现金及现金等价物余额      | 14,792,485,199.36 | 7,722,017,844.24 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |                   |                  |

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### （1）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### （2）本公司之母公司

| 关联方名称      | 注册地址                   | 业务性质        | 持股比例   | 法定代表人 | 企业类型 | 组织机构代码     |
|------------|------------------------|-------------|--------|-------|------|------------|
| 中国信达资产管理公司 | 北京市东城区东中街 29 号东环广场 B 座 | 管理和经营不良资产为主 | 99.27% | 田国立   | 国有独资 | 71092494-5 |

### (3) 母公司的注册资本及其变化

| 关联方名称      | 期初注册资本            | 本期增加 | 本期减少 | 期末注册资本            |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 中国信达资产管理公司 | 10,000,000,000.00 |      |      | 10,000,000,000.00 |

### (4) 子公司相关信息见本附注七、1 所述。

### (5) 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称          | 与本公司关系   | 组织机构代码          |
|----------------|----------|-----------------|
| 中海信托股份有限公司     | 投资方      | 132220650-2     |
| 中国中材集团公司       | 投资方      | 10000360-4      |
| 信达投资有限公司       | 受同一母公司控制 |                 |
| 北京银泰物业管理有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 110102633710854 |

## 2、定价政策

本公司与关联方之间涉及重大资产收购的关联交易通过协议确定交易价格，其他关联交易均以市场价格作为定价依据。

## 3、关联方交易

### (1) 向关联方提供劳务

| 关联方名称      | 交易内容 | 本期发生额      |         | 交易内容    | 上期发生额         |         |
|------------|------|------------|---------|---------|---------------|---------|
|            |      | 金额         | 占同类交易比例 |         | 金额            | 占同类交易比例 |
| 中国信达资产管理公司 | 资产管理 | 573,317.66 | 100.00% | 受托管理营业部 | 20,000,000.00 | 72.00%  |

### (2) 接受关联方出让资产使用权

| 关联方名称          | 交易内容    | 本期发生额        |         | 交易内容 | 上期发生额 |         |
|----------------|---------|--------------|---------|------|-------|---------|
|                |         | 金额           | 占同类交易比例 |      | 金额    | 占同类交易比例 |
| 信达投资有限公司       | 支付房屋租金  | 5,450,963.66 | 7.12%   |      |       |         |
| 北京银泰物业管理有限责任公司 | 支付物业管理费 | 1,330,875.00 | 1.74%   |      |       |         |

### (3) 其他关联交易

| 关联方名称      | 交易内容 | 本期发生额 |         | 交易内容          | 上期发生额         |         |
|------------|------|-------|---------|---------------|---------------|---------|
|            |      | 金额    | 占同类交易比例 |               | 金额            | 占同类交易比例 |
| 中国信达资产管理公司 |      |       |         | 支付营业部收购价款及补偿款 | 90,000,000.00 | 100.00% |

#### 4、关联方应收应付款项余额

| 项目   | 关联方名称      | 期末数          |        | 期初数 |    |
|------|------------|--------------|--------|-----|----|
|      |            | 金额           | 比例     | 金额  | 比例 |
| 应收款项 | 信达投资有限公司   | 7,549,036.34 | 26.75% |     |    |
|      | 中国信达资产管理公司 | 573,317.66   | 2.03%  |     |    |
|      | 小计         | 8,122,354.00 | 28.78% |     |    |

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司存在以下未决诉讼：

#### （1）本公司诉高岐房屋租赁合同纠纷案

2004 年 1 月 8 日，高岐与原辽宁省证券公司辽阳分公司签订房屋租赁合同，约定高岐租赁原辽宁省证券公司辽阳分公司所有的，位于辽阳市文圣区武圣路 81 号，产权证号为 00291086 的房屋一处，租期为五年，时间从 2004 年 1 月 8 日至 2009 年 1 月 7 日止。上述合同中约定：“甲方（指原辽宁省证券公司辽阳分公司）有权向第三方转让该房屋，乙方（指高岐）不具有优先购买权。当甲方将该房屋转让时，乙方仍应按本合同的有关约定享受本合同项下的权利，向第三方承担相应义务，第三方承受合同项下的权利义务。合同期满后，由乙方与第三方另行协商。”

2007 年 4 月，经同意，本公司跟据中国证监会的相关批复接收了辽宁省证券公司的全部证券类资产，包括上述合同的标的房屋。

2009 年 1 月 7 日，上述房屋租赁合同约定的租期届满。本公司无意继续出租该房屋，但经多次催要，高岐未返还房屋。2009 年 2 月 10 日，本公司向辽阳市文圣区人民法院起诉，要求被告高岐返还房屋，并承担本案的诉讼费用。2009 年 8 月 3 日，辽阳市文圣区人民法院对



本案作出一审判决〔（2009）辽阳文圣民一初字第 178 号〕，判决被告高岐迁出辽阳市文圣区武圣路 81 号大厦主楼一层，并按年租金 125,000.00 给付从 2009 年 3 月 8 日起至迁出之日止的租金，同时结清其使用期间的水电费用。

由于本公司认为上述判决认定“被上诉人高岐提前一年预交下一年度租金，已将房屋租金交纳至 2009 年 3 月 7 日”有误（实际情况是房屋租金交纳至 2009 年 1 月 7 日），依法向辽阳市中级人民法院提出上诉，要求改判被告高岐迁出房屋，并支付从 2009 年 1 月 8 日起至迁出之日止的租金，同时结清其使用期间的水电费用。

截至本报告报出日止，此案仍在二审审理过程中。

## （2）高岐诉原辽宁省证券公司辽阳分公司优先购买权纠纷

2009 年 9 月 2 日，本公司接到辽阳市文圣区人民法院传票，要求本公司作为高岐诉原辽宁省证券公司辽阳分公司优先购买权纠纷案的第三人参加诉讼。原告高岐诉称，2004 年 1 月 8 日原告高岐与原辽宁省证券公司辽阳分公司签订一份房屋租赁合同，约定高岐租赁原辽宁省证券公司辽阳分公司所有的，位于辽阳市文圣区武圣路 81 号，产权证号为 00291086 的房屋一处，租期为五年，时间从 2004 年 1 月 8 日至 2009 年 1 月 7 日止。2008 年 9 月，高岐得知原辽宁省证券公司辽阳分公司将租赁房屋转让给本公司，认为该房屋转让行为侵犯了其作为承租人对租赁房屋的优先购买权，故诉请法院判决转让行为无效。

2009 年 11 月 6 日，辽阳市文圣区人民法院作出一审判决〔（2009）辽阳文圣民一权初字第 80 号〕，驳回原告高岐诉讼请求。高岐不服一审判决，向辽阳市中级人民法院提起了上诉。

截至本报告报出日止，此案仍在二审审理过程中。

## （3）沈阳市尧舜房产物业管理有限公司诉中国人民银行沈阳分行



## 等物业服务合同纠纷案

2009 年 8 月 26 日，本公司接到沈阳市沈河区人民法院传票，要求本公司作为第二被告参加将于 2009 年 9 月 28 日开庭审理沈阳市尧舜房产物业有限公司诉中国人民银行沈阳分行（第一被告）、信达证券股份有限公司（第二被告）、中国信达资产管理公司（第三被告）、中国人民银行营业管理部（第四被告）物业服务合同纠纷案，汇达资产托管有限责任公司作为无独立请求权的第三人参加诉讼。

原告诉称：原告与沈阳紫金商厦有限公司签订为期十年的物业管理合同。约定原告在 2000 年 11 月 15 日至 2010 年 11 月 14 日的期间负责位于沈阳市沈河区正阳街 92-94 号的“沈阳紫金商厦”物业服务，并向大厦内的用户收取包括物业费在内的相关费用。

原辽宁省证券公司在“沈阳紫金商厦”内拥有建筑面积为 5,274.01 平方米的产权。根据原辽宁省证券公司在与沈阳紫金商厦有限公司于 2001 年 11 月 13 日所签订的协议书，原辽宁省证券公司接受沈阳市尧舜房产物业管理有限公司提供的物业服务，沈阳市尧舜房产物业管理有限公司在履行了全部物业服务的义务后，比照与大厦其他单位签订的物业合同的收费标准，按每年 305 元/平方米的标准向原辽宁省证券公司收取物业费。

由于原辽宁省证券公司自 2003 年 11 月 13 日至 2009 年 2 月 13 日全部物业费未付，共计 8,445,008.51 元。沈阳市尧舜房产物业管理有限公司要求中国人民银行沈阳分行、信达证券股份有限公司、中国信达资产管理公司、中国人民银行营业管理部和汇达资产托管有限公司偿还拖欠的物业管理费，按贷款利率支付利息，并承担本案诉讼费用。

对于上述诉讼请求，本公司认为：第一，本公司是原辽宁省证券公司证券类资产的受让方，不是辽宁省证券公司债权债务的承继者，对于其债务依法不承担偿还责任；第二，根据《最高人民法院关于依法审理和执行被风险处置证券公司相关案

件的通知》（法发[2009]35号）规定，证券公司的债权人向人民法院提起诉讼，请求判令证券类资产的买受人承担证券公司债务偿还责任的，人民法院对其诉讼请求不予支持。因此本公司认为法院应驳回原告对本公司的诉讼请求。

截至本报告报出日止，此案仍在审理过程中。

#### （4）沈阳市尧舜房产物业管理有限公司诉中国人民银行沈阳分行等物业服务合同纠纷案

2009年12月1日，本公司接到沈阳市沈河区人民法院应诉通知，要求本公司作为第二被告参加沈阳市尧舜房产物业管理有限公司诉中国人民银行沈阳分行（第一被告）、信达证券股份有限公司（第二被告）、中国信达资产管理公司（第三被告）、中国人民银行营业管理部（第四被告）物业服务合同纠纷案，汇达资产托管有限责任公司作为无独立请求权的第三人参加诉讼。

原告诉称：原告与沈阳紫金商厦有限公司签订为期十年的物业管理合同。约定原告在2000年11月15日至2010年11月14日的期间负责位于沈阳市沈河区正阳街92-94号的“沈阳紫金商厦”物业服务，并向大厦内的用户收取包括物业费在内的相关费用。

原辽宁省证券公司在“沈阳紫金商厦”内拥有建筑面积为5,274.01平方米的产权。根据原辽宁省证券公司在与沈阳紫金商厦有限公司于2001年11月13日所签订的协议书，原辽宁省证券公司接受沈阳市尧舜房产物业管理有限公司提供的物业服务，沈阳市尧舜房产物业管理有限公司在履行了全部物业服务的义务后，比照与大厦其他单位签订的物业合同的收费标准，按每年305元/平方米的标准向原辽宁省证券公司收取物业费。

由于原辽宁省证券公司自2002年4月至2003年11月全部物业费未付，共计130万元，沈阳市尧舜房产物业管理有限公司要求中国人民银行沈阳分行、信达证券股份有限公司、中国信达资产管理公司、

中国人民银行营业管理部和汇达资产托管有限公司偿还拖欠的物业管理费，按贷款利率支付利息，并承担本案诉讼费用。

基于前述（3）中所述理由，本公司认为法院应驳回原告对本公司的诉讼请求。

截至本报告报出日止，此案仍在审理过程中。

由于本公司无法对上述未决诉讼的结果进行合理判断，同时考虑到重要性原则，本公司未确认上述未决诉讼所可能产生的或有负债。

2、除上述未决诉讼事项外，本公司报告期内无其他需要说明的或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司（包括所属营业部）已签订的营业场所租赁合同的未来期间合同金额合计为 272,628,951.51 元，其中：2010 年度内的合同金额为 69,334,893.45 元，2011 年度内的合同金额为 60,430,394.77 元，2012 年度内的合同金额为 53,752,810.86 元，2013 年及以后年度的合同金额为 89,110,852.43 元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、非货币资产交换和债务重组

本公司报告期内无需要说明的重大非货币资产交换及债务重组事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

| 项目     | 期末数               |        |                   | 期初数              |        |                  |
|--------|-------------------|--------|-------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 原币金额              | 折算汇率   | 折合人民币金额           | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 现金     |                   |        | 111,175.12        |                  |        | 318,758.96       |
| 其中：人民币 | 104,842.95        |        | 104,842.95        | 318,758.96       |        | 318,758.96       |
| 美元     | 251.00            | 6.8283 | 1,713.91          |                  |        |                  |
| 港元     | 5,245.04          | 0.8805 | 4,618.26          |                  |        |                  |
| 银行存款小计 |                   |        | 13,389,692,823.52 |                  |        | 6,273,568,622.62 |
| 客户资金存款 |                   |        | 11,882,344,540.49 |                  |        | 4,991,816,387.86 |
| 其中：人民币 | 11,811,547,043.59 |        | 11,811,547,043.59 | 4,924,977,900.11 |        | 4,924,977,900.11 |
| 美元     | 7,682,077.81      | 6.8283 | 52,455,531.91     | 7,871,954.05     | 6.8353 | 53,807,167.53    |
| 港元     | 20,831,306.07     | 0.8805 | 18,341,964.99     | 14,774,739.48    | 0.8820 | 13,031,320.22    |
| 自有资金存款 |                   |        | 1,507,348,283.03  |                  |        | 1,281,752,234.76 |
| 其中：人民币 | 1,472,301,742.84  |        | 1,472,301,742.84  | 1,281,752,234.76 |        | 1,281,752,234.76 |
| 美元     | 5,038,413.44      | 6.8283 | 34,403,798.49     |                  |        |                  |
| 港元     | 729,973.54        | 0.8805 | 642,741.70        |                  |        |                  |
| 其他货币资金 |                   |        | 13,019,541.37     |                  |        |                  |
| 其中：人民币 | 13,019,541.37     |        | 13,019,541.37     |                  |        |                  |
| 合计     |                   |        | 13,402,823,540.01 |                  |        | 6,273,887,381.58 |

2009 年期末货币资金余额与 2008 年期末相比增加 113.63%，主要原因是 2009 年度经纪业务增长较大，造成客户资金存款增加所致。

其他货币资金为本公司于 2009 年末申购尚未上市的新发行债券暂付款项。

## 2、结算备付金

| 项目      | 期末数            |        |                | 期初数              |        |                  |
|---------|----------------|--------|----------------|------------------|--------|------------------|
|         | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 客户结算备付金 |                |        | 804,125,034.65 |                  |        | 1,100,498,299.75 |
| 其中：人民币  | 752,283,816.77 |        | 752,283,816.77 | 1,080,070,112.96 |        | 1,080,070,112.96 |
| 港元      | 2,863,678.30   | 6.8283 | 19,554,054.54  | 677,547.72       | 6.8353 | 4,631,241.93     |
| 美元      | 36,669,123.61  | 0.8805 | 32,287,163.34  | 17,910,368.32    | 0.8820 | 15,796,944.86    |

|         |               |                |               |                  |
|---------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 自有结算备付金 |               | 38,316,759.08  |               | 69,809,401.84    |
| 其中：人民币  | 38,316,759.08 | 38,316,759.08  | 69,809,401.84 | 69,809,401.84    |
| 合计      |               | 842,441,793.73 |               | 1,170,307,701.59 |

### 3、交易性金融资产

| 项目        | 期末数            |                | 期初数          |              | 公允价值变动<br>本期增减金额 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
|           | 成本             | 公允价值           | 成本           | 公允价值         |                  |
| 交易性债券投资   | 527,881,064.03 | 528,175,448.51 | 9,511,127.12 | 9,658,500.70 | 294,384.48       |
| 交易性权益工具投资 | 419,266,851.83 | 453,541,489.60 |              |              | 34,274,637.77    |
| 合计        | 947,147,915.86 | 981,716,938.11 | 9,511,127.12 | 9,658,500.70 | 34,569,022.25    |

2009 年期末交易性金融资产余额与 2008 年期末相比增加 10,064.28%，主要原因是 2009 年度本公司开展自营业务，证券投资投入资金规模扩大所致。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无变现有限制的交易性金融资产。

### 4、应收利息

| 项目        | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 与金融结构往来利息 | 4,199,444.77  | 3,328,931.45 |
| 交易性金融资产利息 | 11,633,351.41 | 240,807.17   |
| 可供出售金融资产  | 2,447,273.15  |              |
| 其他        | 401,711.18    |              |
| 合计        | 18,681,780.51 | 3,569,738.62 |

2009 期末应收利息余额与 2008 年期末相比增加 423.34%，主要原因是本公司 2009 年度开展自营证券业务，交易性金融资产利息增加所致。

### 5、存出保证金

#### (1) 按类别划分

| 类别    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 交易保证金 | 158,486,143.57 | 49,583,176.63 |
| 席位保证金 | 3,965,660.00   | 3,467,060.00  |
| 合计    | 162,451,803.57 | 53,050,236.63 |

2009 年期末存出保证金余额与 2008 年期末相比增加 206.22%，主要原因是 2009 年度经纪业务的业务量增大所致。

## (2) 存出保证金分币种披露

| 交易场所                    | 期末数            |        |                | 期初数           |        |               |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|                         | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金         | 原币金额          | 折算汇    | 折合人民币金额       |
| 中国证券登记结算有限<br>责任公司上海分公司 |                |        | 4,265,660.00   |               |        | 3,467,060.00  |
| 其中：人民币                  | 2,900,000.00   |        | 2,900,000.00   | 2,100,000.00  |        | 2,100,000.00  |
| 美元                      | 200,000.00     | 6.8283 | 1,365,660.00   | 200,000.00    | 6.8353 | 1,367,060.00  |
| 中国证券登记结算有限<br>责任公司深圳分公司 |                |        | 158,186,143.57 |               |        | 49,583,176.63 |
| 其中：人民币                  | 155,947,162.57 |        | 155,947,162.57 | 48,046,305.63 |        | 48,046,305.63 |
| 美元                      | 70,000.00      | 6.8283 | 477,981.00     | 70,000.00     | 6.8353 | 478,471.00    |
| 港元                      | 2,000,000.00   | 0.8805 | 1,761,000.00   | 1,200,000.00  | 0.8820 | 1,058,400.00  |
| 合计                      |                |        | 162,451,803.57 |               |        | 53,050,236.63 |

## 6、可供出售金融资产

| 项目 | 期末数           |               | 期初数            |                | 公允价值变动本<br>期增减金额 |
|----|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|    | 成本            | 公允价值          | 成本             | 公允价值           |                  |
| 股票 | 95,010,695.95 | 93,312,248.95 | 607,245,189.34 | 607,245,189.34 | -1,698,447.00    |
| 债券 |               |               |                |                |                  |
| 基金 |               |               |                |                |                  |
| 合计 | 95,010,695.95 | 93,312,248.95 | 607,245,189.34 | 607,245,189.34 | -1,698,447.00    |

2009 年期末可供出售金融资产余额与 2008 年期末相比减少 84.63%，主要原因 是 2009 年度本公司开展证券自营业务，自有资金主要用于投资交易性债券和权 益工具所致。

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

| 项目           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 对子公司投资       | 167,976,250.51 |      |      | 167,976,250.51 |
| 对合营企业投资      |                |      |      |                |
| 对联营企业投资      |                |      |      |                |
| 其他股权投资       |                |      |      |                |
| 减：长期股权投资减值准备 |                |      |      |                |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 167,976,250.51 | 167,976,250.51 |
|----|----------------|----------------|

## (2) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称  | 初始投资成本         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 期末持股比例  |
|----------|----------------|----------------|------|------|----------------|---------|
| 信达期货有限公司 | 167,976,250.51 | 167,976,250.51 |      |      | 167,976,250.51 | 100.00% |
| 合计       | 167,976,250.51 | 167,976,250.51 |      |      | 167,976,250.51 |         |

## 8、固定资产

## (1) 固定资产总体情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产净额 | 138,252,553.52 | 123,170,363.97 |
| 固定资产清理 | 522,440.92     | 1,219,704.91   |
| 合计     | 138,774,994.44 | 124,390,068.88 |

## (2) 固定资产明细情况

| 固定资产原价 | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 43,606,064.78  | 97,412.88     |              | 43,703,477.66  |
| 机器动力设备 | 3,149,460.33   | 282,980.04    | 251,764.37   | 3,180,676.00   |
| 通讯电子设备 | 77,738,637.78  | 36,085,467.32 | 3,058,286.01 | 110,765,819.09 |
| 办公电器设备 | 5,551,936.70   | 3,587,812.00  | 139,207.78   | 9,000,540.92   |
| 安全防卫设备 | 787,515.06     | 662,810.64    | 22,153.87    | 1,428,171.83   |
| 交通运输设备 | 15,691,512.32  | 4,179,285.00  | 511,813.00   | 19,358,984.32  |
| 合计     | 146,525,126.97 | 44,895,767.88 | 3,983,225.03 | 187,437,669.82 |

| 累计折旧   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 2,858,763.10  | 930,809.12    |            | 3,789,572.22  |
| 机器动力设备 | 879,447.02    | 506,080.67    | 45,626.69  | 1,339,901.00  |
| 通讯电子设备 | 16,939,353.08 | 21,620,515.77 | 512,181.87 | 38,047,686.98 |
| 办公电器设备 | 1,654,262.04  | 1,132,354.57  | 14,048.36  | 2,772,568.25  |
| 安全防卫设备 | 118,527.17    | 203,440.99    | 3,549.54   | 318,418.62    |
| 交通运输设备 | 904,199.91    | 2,078,636.56  | 66,077.92  | 2,916,758.55  |
| 合计     | 23,354,552.32 | 26,471,837.68 | 641,484.38 | 49,184,905.62 |

| 减值准备   | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------|------|------|
| 房屋及建筑物 |      |      |      |      |

|        |        |        |
|--------|--------|--------|
| 机器动力设备 |        |        |
| 通讯电子设备 | 210.68 | 210.68 |
| 办公电器设备 |        |        |
| 安全防卫设备 |        |        |
| 交通运输设备 |        |        |
| 合计     | 210.68 | 210.68 |

| 固定资产净额 | 期初余额           | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 40,747,301.68  | 39,913,905.44  |
| 机器动力设备 | 2,270,013.31   | 1,840,775.00   |
| 通讯电子设备 | 60,799,074.02  | 72,717,921.43  |
| 办公电器设备 | 3,897,674.66   | 6,227,972.67   |
| 安全防卫设备 | 668,987.89     | 1,109,753.21   |
| 交通运输设备 | 14,787,312.41  | 16,442,225.77  |
| 合计     | 123,170,363.97 | 138,252,553.52 |

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司固定资产无账面净额高于可收回金额的情况。

### (3) 报告期内处置的固定资产

| 类别     | 原值           | 处置时累计折旧    | 处置时净值        | 处置净收益       |
|--------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 机器动力设备 | 251,764.37   | 45,626.69  | 206,137.68   |             |
| 通讯电子设备 | 3,058,286.01 | 512,181.87 | 2,546,104.14 | -211,959.57 |
| 办公电器设备 | 139,207.78   | 14,048.36  | 125,159.42   |             |
| 安全防卫设备 | 22,153.87    | 3,549.54   | 18,604.33    |             |
| 交通运输设备 | 511,813.00   | 66,077.92  | 445,735.08   | -129,918.08 |
| 合计     | 3,983,225.03 | 641,484.38 | 3,341,740.65 | -341,877.65 |

### (4) 报告期内由在建工程转入的固定资产

| 类别     | 转入金额         |
|--------|--------------|
| 通讯电子设备 | 2,679,299.00 |
| 办公电器设备 | 1,025,993.90 |
| 安全防卫设备 | 165,709.90   |
| 合计     | 3,871,002.80 |



## (5) 计提的折旧费用

| 类别     | 本期计提金额        | 上期计提金额        |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 930,809.12    | 845,264.15    |
| 机器动力设备 | 506,080.67    | 316,796.20    |
| 通讯电子设备 | 21,620,515.77 | 14,004,876.95 |
| 办公电器设备 | 1,132,354.57  | 1,024,265.22  |
| 安全防卫设备 | 203,440.99    | 198,637.77    |
| 交通运输设备 | 2,078,636.56  | 1,176,009.75  |
| 合计     | 26,471,837.68 | 17,565,850.04 |

## (6) 固定资产清理

| 类别     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 通讯电子设备 | 1,219,704.91 | 3,818,080.32 | 4,515,344.31 | 522,440.92 |
| 合计     | 1,219,704.91 | 3,818,080.32 | 4,515,344.31 | 522,440.92 |

## 9、无形资产

## (1) 无形资产明细情况

| 无形资产初始成本 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 交易席位费    | 20,753,884.58 |               |      | 20,753,884.58 |
| 软件       | 12,107,480.25 | 13,077,983.30 |      | 25,185,463.55 |
| 土地使用权    | 559,293.00    |               |      | 559,293.00    |
| 其他       | 278,637.13    |               |      | 278,637.13    |
| 合计       | 33,699,294.96 | 13,077,983.30 |      | 46,777,278.26 |

| 累计摊销  | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 交易席位费 | 25,000.00    |              | 10,000.00 | 15,000.00    |
| 软件    | 2,356,497.16 | 3,059,086.68 |           | 5,415,583.84 |
| 土地使用权 | 8,286.84     | 15,832.86    |           | 24,119.70    |
| 其他    | 278,637.13   |              |           | 278,637.13   |
| 合计    | 2,668,421.13 | 3,074,919.54 | 10,000.00 | 5,733,340.67 |

| 减值准备  | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
| 交易席位费 |      |      |      |      |
| 软件    |      |      |      |      |

土地使用权

其他

合计

| 无形资产净额 | 期初余额          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 交易席位费  | 20,728,884.58 | 20,738,884.58 |
| 软件     | 9,750,983.09  | 19,769,879.71 |
| 土地使用权  | 551,006.16    | 535,173.30    |
| 其他     |               |               |
| 合计     | 31,030,873.83 | 41,043,937.59 |

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无形资产无账面净额高于可收回金额的情况。

2009 年期末无形资产净额与 2008 年期末相比增加 32.27%，主要原因是本公司于 2009 年度根据业务发展需要购入金证集中交易系统、甲骨文软件、新一代网上交易软件、营销管理平台 and 开放式基金风险控制系统等软件所致。

## （2）交易席位费明细情况

| 交易席位费原价 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 上海证券交易所 | 13,476,503.69 |      |      | 13,476,503.69 |
| 深圳证券交易所 | 7,277,380.89  |      |      | 7,277,380.89  |
| 合计      | 20,753,884.58 |      |      | 20,753,884.58 |

| 交易席位费累计摊销 | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额      |
|-----------|-----------|------|-----------|-----------|
| 上海证券交易所   | 15,000.00 |      | 5,000.00  | 10,000.00 |
| 深圳证券交易所   | 10,000.00 |      | 5,000.00  | 5,000.00  |
| 合计        | 25,000.00 |      | 10,000.00 | 15,000.00 |

| 交易席位费净额 | 期初余额          | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 上海证券交易所 | 13,461,503.69 | 13,466,503.69 |
| 深圳证券交易所 | 7,267,380.89  | 7,272,380.89  |
| 合计      | 20,728,884.58 | 20,738,884.58 |

## 10、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细情况

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额     |
|----------------------------|---------------|----------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 724,184.26    | 3,546.10 |
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 47,450,286.04 |          |
| 合计                         | 48,174,470.30 | 3,546.10 |

2009 年期末递延所得税资产余额与 2008 年期末相比增加 1,358,419.79%，主要原因是本公司于 2009 年末未支付工资余额较大，形成了较大的可抵扣暂时性差异。

### (2) 可抵扣暂时性差异明细情况

| 项目             | 期末数            | 期初数       |
|----------------|----------------|-----------|
| 坏账准备           | 1,198,290.05   | 14,184.42 |
| 未支付的工资余额       | 189,801,144.16 |           |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,698,447.00   |           |
| 合计             | 192,697,881.21 | 14,184.42 |

## 11、其他资产

### (1) 其他资产明细情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收款项   | 26,046,761.05  | 18,688,015.87  |
| 商誉     | 77,391,806.11  | 77,391,806.11  |
| 在建工程   | 5,141,598.00   | 4,607,609.00   |
| 长期待摊费用 | 23,692,012.82  | 13,332,519.68  |
| 待转承销费用 | 7,821,957.02   | 3,960,881.37   |
| 待摊费用   | 10,053,830.36  | 7,384,745.06   |
| 货币兑换   | -329,233.45    | -272,101.98    |
| 合计     | 149,818,731.91 | 125,093,475.11 |

## (2) 应收款项

## A 按类别列示明细

| 项目                              | 期末数           |         |              |               | 期初数           |         |           |               |
|---------------------------------|---------------|---------|--------------|---------------|---------------|---------|-----------|---------------|
|                                 | 余额            | 比例      | 坏账准备         | 账面价值          | 余额            | 比例      | 坏账准备      | 账面价值          |
| 单项金额重大的应收款项                     |               |         |              |               |               |         |           |               |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | 4,761,333.19  | 17.48%  |              | 4,761,333.19  | 7,071,086.80  | 37.76%  |           | 7,071,086.80  |
| 其他不重大应收款项                       | 22,483,717.91 | 82.52%  | 1,198,290.05 | 21,285,427.86 | 11,657,648.86 | 62.24%  | 40,719.79 | 11,616,929.07 |
| 合计                              | 27,245,051.10 | 100.00% | 1,198,290.05 | 26,046,761.05 | 18,728,735.66 | 100.00% | 40,719.79 | 18,688,015.87 |

2009 期末应收款项账面价值与 2008 期末相比增加 39.38%，主要原因是 2009 年度预付采购固定资产款项较多。

## B 按账龄列示明细

| 账龄      | 期末数           |         |          |              | 期初数           |         |          |           |
|---------|---------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|----------|-----------|
|         | 余额            | 比例      | 坏账准备计提比例 | 坏账准备         | 余额            | 比例      | 坏账准备计提比例 | 坏账准备      |
| 1 年以内   | 20,274,085.28 | 74.41%  | 2.95%    | 597,157.17   | 12,465,765.99 | 66.56%  | 0.33%    | 40,719.79 |
| 1 至 2 年 | 1,921,946.11  | 7.05%   | 5.30%    | 101,875.68   | 3,991,262.89  | 21.31%  |          |           |
| 2 至 3 年 | 3,508,165.74  | 12.88%  | 9.22%    | 323,337.40   | 342,479.60    | 1.83%   |          |           |
| 3 年以上   | 1,540,853.97  | 5.66%   | 11.42%   | 175,919.80   | 1,929,227.18  | 10.30%  |          |           |
| 合计      | 27,245,051.10 | 100.00% | 4.40%    | 1,198,290.05 | 18,728,735.66 | 100.00% | 0.22%    | 40,719.79 |

## C 应收款项前五名

| 客户名称          | 款项性质     | 期末余额          | 所占比例   |
|---------------|----------|---------------|--------|
| 信达投资有限公司      | 预付房屋租金   | 7,549,036.34  | 27.71% |
| 科誉家具（北京）有限公司  | 预付办公设备款  | 2,793,496.80  | 10.25% |
| 中商永庄物业        | 预付房屋租赁押金 | 1,977,937.12  | 7.26%  |
| 上海室内装潢工程有限公司  | 预付办公设备款  | 595,555.50    | 2.19%  |
| 雷富房地产（上海）有限公司 | 预付办公设备款  | 559,807.20    | 2.05%  |
| 合计            |          | 13,475,832.96 | 49.46% |

## D 单独进行减值测试并计提坏账准备的应收款项

| 客户名称     | 期末余额         | 期末坏账准备余额 | 计提比例 |
|----------|--------------|----------|------|
| 信达投资有限公司 | 7,549,036.34 |          |      |

中国信达资产管理公司

573,317.66

## E 应收关联方款项

| 客户名称       | 款项性质       | 期末余额         | 所占比例   |
|------------|------------|--------------|--------|
| 信达投资有限公司   | 预付房屋租金     | 7,549,036.34 | 27.71% |
| 中国信达资产管理公司 | 应收受托管理资产报酬 | 573,317.66   | 2.10%  |

## (3) 商誉

| 项目                    | 期末数            |               |               | 期初数            |               |               |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                       | 余额             | 减值准备          | 净额            | 余额             | 减值准备          | 净额            |
| 收购原汉唐证券有限责任公司营业部      | 22,844,352.45  |               | 22,844,352.45 | 22,844,352.45  |               | 22,844,352.45 |
| 收购原辽宁省证券公司营业部         | 16,926,524.85  |               | 16,926,524.85 | 16,926,524.85  |               | 16,926,524.85 |
| 收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部 | 80,052,310.92  | 42,431,382.11 | 37,620,928.81 | 80,052,310.92  | 42,431,382.11 | 37,620,928.81 |
| 合计                    | 119,823,188.22 | 42,431,382.11 | 77,391,806.11 | 119,823,188.22 | 42,431,382.11 | 77,391,806.11 |

商誉为溢价收购营业部及子公司时形成的商誉。

根据公司对收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部形成的商誉于 2008 年 12 月 31 日的减值测试结果，对收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部形成的商誉计提减值准备 42,431,382.11 元，计入 2008 年度当期损益。

## (4) 在建工程

| 类别          | 期初余额         | 本期增加          | 本期转入固定资产     | 本期其他减少       | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 装修工程        | 1,466,027.00 | 28,519.00     |              | 1,494,546.00 |              |
| 安装改造工程      | 120,000.00   | 2,911,353.00  |              | 1,905,000.00 | 1,126,353.00 |
| 待转已完工程      | 1,059,282.00 | 1,964,784.50  | 1,679,502.80 | 1,344,563.70 |              |
| 待安装设备       |              | 2,569,045.00  | 2,191,500.00 |              | 377,545.00   |
| 交易、控制系统改造工程 | 1,962,300.00 | 5,359,500.00  |              | 3,684,100.00 | 3,637,700.00 |
| 合计          | 4,607,609.00 | 12,833,201.50 | 3,871,002.80 | 8,428,209.70 | 5,141,598.00 |

安装改造工程和交易、控制系统改造工程本期其他减少为转入无形资产，其他在建工程的其他减少均为转入长期待摊费用。

## (5) 长期待摊费用

| 项目       | 初始成本          | 期初余额          | 本期增加         | 本期摊销         | 本期转出          | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 装修费      | 8,664,034.29  | 8,826,156.02  | 4,166,438.12 | 47,921.23    | 13,275,830.96 | 8,664,034.29  |
| 网络布线     | 2,781,303.40  | 4,741,951.98  | 1,162,333.17 | 9,000.00     | 6,351,922.21  | 2,781,303.40  |
| 固定资产改造支出 | 85,503.01     | 1,781,716.88  | 42,262.67    | 1,769,790.95 | 55,166.27     | 85,503.01     |
| 其他       | 1,801,678.98  | 3,259,450.11  | 1,029,956.94 | 22,078.77    | 4,009,093.38  | 1,801,678.98  |
| 合计       | 13,332,519.68 | 18,609,274.99 | 6,400,990.90 | 1,848,790.95 | 23,692,012.82 | 13,332,519.68 |

本公司长期待摊费用所核算的装修费为经营性租入营业场所发生的装修费用，固定资产改造支出为经营性租入电子设备的改造支出，网络布线为经营性租入营业场所布置网络系统的支出。

## 12、资产减值准备明细表

| 项目       | 期初余额          | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销   | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|------|--------|---------------|
| 应收款项坏账准备 | 40,719.79     | 1,158,170.26 |      | 600.00 | 1,198,290.05  |
| 固定资产减值准备 | 210.68        |              |      |        | 210.68        |
| 商誉减值准备   | 42,431,382.11 |              |      |        | 42,431,382.11 |
| 合计       | 42,472,312.58 | 1,158,170.26 |      | 600.00 | 43,629,882.84 |

## 13、代理买卖证券款

| 项目     | 期末数               |        |                   | 期初数              |        |                  |
|--------|-------------------|--------|-------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 原币金额              | 折算汇率   | 折合人民币金额           | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币金额          |
| 个人客户   |                   |        | 12,276,763,533.57 |                  |        | 5,690,700,551.42 |
| 其中：人民币 | 12,166,554,529.80 |        | 12,166,554,529.80 | 5,612,786,925.41 |        | 5,612,786,925.41 |
| 美元     | 9,417,897.84      | 6.8283 | 64,308,231.82     | 7,735,226.83     | 6.8353 | 52,872,595.96    |
| 港元     | 52,130,348.61     | 0.8805 | 45,900,771.95     | 28,391,190.52    | 0.8820 | 25,041,030.05    |
| 机构客户   |                   |        | 544,385,797.41    |                  |        | 430,366,367.64   |
| 其中：人民币 | 544,385,797.41    |        | 544,385,797.41    | 430,365,840.50   |        | 430,365,840.50   |
| 美元     |                   |        |                   | 38.33            | 6.8353 | 261.99           |
| 港元     |                   |        |                   | 300.62           | 0.8820 | 265.15           |
| 合计     |                   |        | 12,821,149,330.98 |                  |        | 6,121,066,919.06 |

2009 年期末代理买卖证券款余额与 2008 年期末相比增加 109.46%，主要原因是 2009 年度经纪业务的业务量增加，造成客户资金增多。

## 14、应付职工薪酬

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           | 本期支付           | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资          | 419,118.57     | 114,335,449.23 | 113,930,225.23 | 824,342.57     |
| 奖金          | 101,733,918.21 | 254,803,094.84 | 167,560,211.46 | 188,976,801.59 |
| 职工福利费       | 554,687.81     | 7,550,088.35   | 7,740,149.84   | 364,626.32     |
| 各项社会保险      | 3,682,636.42   | 38,714,672.26  | 39,942,900.74  | 2,454,407.94   |
| 住房公积金       | 427,512.77     | 22,416,085.78  | 22,924,073.83  | -80,475.28     |
| 工会经费        | 6,004,697.77   | 8,752,992.17   | 7,088,817.90   | 7,668,872.04   |
| 职工教育经费      | 5,206,225.88   | 9,093,057.33   | 5,779,156.44   | 8,520,126.77   |
| 因解除劳动关系给予的补 |                | 2,157,006.84   | 2,157,006.84   |                |
| 其他          | 5,721.35       | 95,848.52      | 95,848.52      | 5,721.35       |
| 合计          | 118,034,518.78 | 457,918,295.32 | 367,218,390.80 | 208,734,423.30 |

2009 年期末应付职工薪酬余额与 2008 年期末相比增加 76.84%，本公司于 2009 年末根据董事会审议通过的目标奖金机制，结合公司整体业绩和目标任务完成情况，同时按照营业部奖金相关办法计提 2009 年度奖金，拟于未来发放，造成未支付的奖金余额增加。

截至本报告批准报出日止，本公司已发放 2009 年度奖金 123,251,956.50 元，其余部分拟在 2010 年度发放。

本公司 2009 年末应付职工福利费余额为原汉唐证券有限责任公司和辽宁省证券公司留用人员应享有的职工福利费，此部分余额待公司董事会做出决议后进行处理。

## 15、应交税费

| 税种            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 营业税           | 13,289,581.58 | 6,701,125.48  |
| 企业所得税         | 41,925,094.66 | 12,257,177.29 |
| 客户交易结算资金利息税   | 441,854.26    | 391,320.42    |
| 代扣代缴股民利息个人所得税 | 5,007,354.18  | 3,622,841.10  |
| 土地使用税         | 1,817.40      | 24,917.40     |
| 房产税           | 10,738.94     | 130,738.94    |
| 城市维护建设税       | 927,660.64    | 455,534.01    |
| 教育费附加         | 417,041.52    | 206,410.83    |
| 教育基金          | 15,619.67     | 9,651.71      |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 堤围防护费 | 77,841.26     | 254,324.81    |
| 其他    | 250,584.25    | 281,775.03    |
| 合计    | 62,541,671.91 | 24,159,333.47 |

2009 年期末应交税费余额与 2008 年期末相比增加 158.87%，主要原因是本公司 2009 年度业务增长较快，应纳税所得额增加，导致期末应付企业所得税余额与 2008 年相比增加较多。

## 16、应付利息

| 项目      | 期末数          |        |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 原币金额         | 折算汇率   | 折合人民币金额      | 原币金额         | 折算汇率 | 折合人民币金额      |
| 客户保证金利息 |              |        | 1,092,103.74 |              |      | 1,234,259.64 |
| 其中：人民币  | 1,072,113.22 |        | 1,072,113.22 | 1,234,259.64 |      | 1,234,259.64 |
| 美元      | 1,439.12     | 6.8283 | 9,826.74     |              |      |              |
| 港元      | 11,543.16    | 0.8805 | 10,163.78    |              |      |              |
| 合计      |              |        | 1,092,103.74 |              |      | 1,234,259.64 |

## 17、递延所得税负债

### （1）递延所得税负债明细情况

| 项目                         | 期末余额         | 期初余额 |
|----------------------------|--------------|------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债 | 8,642,255.56 |      |
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债 |              |      |
| 合计                         | 8,642,255.56 |      |

### （2）应纳税暂时性差异明细情况

| 项目                 | 期末数           | 期初数 |
|--------------------|---------------|-----|
| 交易性金融资产引起的应纳税暂时性差异 | 34,569,022.25 |     |
| 合计                 | 34,569,022.25 |     |

## 18、其他负债



## (1) 其他负债分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付款项 | 81,115,471.02 | 56,253,280.45 |
| 合计   | 81,115,471.02 | 56,253,280.45 |

## (2) 应付款项

| 账龄      | 期末数           |         | 期初数           |         |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|         | 余额            | 比例      | 余额            | 比例      |
| 1 年以内   | 45,323,725.55 | 55.87%  | 28,091,394.61 | 49.94%  |
| 1 至 2 年 | 8,248,250.42  | 10.17%  | 27,498,609.93 | 48.88%  |
| 2 至 3 年 | 27,498,609.93 | 33.90%  | 44,885.12     | 0.08%   |
| 3 年以上   | 44,885.12     | 0.06%   | 618,390.79    | 1.10%   |
| 合计      | 81,115,471.02 | 100.00% | 56,253,280.45 | 100.00% |

2009 年期末应付款项余额与 2008 年期末相比增加 44.20%，主要原因是本公司 2009 年度经纪业务增长较快，期末应付投资者保护基金和经纪人佣金余额增加较多所致。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司应付款项中账龄一年以上的款项主要为应支付收购证券类资产职工就业安置款和收购原辽宁省证券公司证券类资产前遗留的员工奖金等款项。

## 19、股本

| 股东名称       | 期初数              |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |         |
|------------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|
|            | 投资金额             | 所占比例    |      |      | 投资金额             | 所占比例    |
| 中国信达资产管理公司 | 1,500,000,000.00 | 99.27%  |      |      | 1,500,000,000.00 | 99.27%  |
| 中海信托股份有限公司 | 9,000,000.00     | 0.60%   |      |      | 9,000,000.00     | 0.60%   |
| 中国中材集团公司   | 2,000,000.00     | 0.13%   |      |      | 2,000,000.00     | 0.13%   |
| 合计         | 1,511,000,000.00 | 100.00% |      |      | 1,511,000,000.00 | 100.00% |

## 20、资本公积

| 项目     | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价   |      |               |      |               |
| 其他资本公积 |      | -1,273,835.25 |      | -1,273,835.25 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -1,273,835.25 | -1,273,835.25 |
|----|---------------|---------------|

其他资本公积 2009 年期末余额为可供出售金融资产期末公允价值与成本的差额扣除应纳税暂时性差异形成的递延所得税负债后的金额。

## 21、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |
| 合计     | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |

2009 年期末法定盈余公积余额与 2008 年期末相比增加 85.08%，原因是按 2009 年度净利润计提法定盈余公积所致。

## 22、一般风险准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |
| 合计     | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |

2009 年期末一般风险准备余额与 2008 年期末相比增加 85.08%，原因是按 2009 年度净利润计提一般风险准备所致。

## 23、交易风险准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 交易风险准备 | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |
| 合计     | 73,446,465.14 | 62,490,613.78 |      | 135,937,078.92 |

2009 年期末交易风险准备余额与 2008 年期末相比增加 85.08%，原因是按 2009 年度净利润计提交易风险准备所致。

## 24、未分配利润

| 项目            | 本期数            | 上期数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 上期期末余额        | 514,125,256.07 | 298,656,579.86 |
| 加：期初未分配利润调整数  | -5,155,720.91  | -2,203,956.71  |
| 其中：会计政策变更追溯调整 |                |                |
| 重大会计差错追溯调整    | -5,155,720.91  | -2,203,956.71  |
| 其他调整因素        |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 本期期初余额      | 508,969,535.16 | 296,452,623.15 |
| 本期增加数       | 624,906,137.79 | 310,960,904.15 |
| 其中：本期净利润转入  | 624,906,137.79 | 310,960,904.15 |
| 其他增加        |                |                |
| 本期减少数       | 187,471,841.34 | 93,288,271.23  |
| 其中：提取法定盈余公积 | 62,490,613.78  | 31,096,090.41  |
| 提取一般风险准备    | 62,490,613.78  | 31,096,090.41  |
| 提取交易风险准备    | 62,490,613.78  | 31,096,090.41  |
| 转增资本        |                |                |
| 分配现金股利数     |                |                |
| 分配股票股利数     |                |                |
| 转作股本的普通股股利  |                |                |
| 其他减少        |                |                |
| 期末未分配利润     | 946,403,831.61 | 514,125,256.07 |

## 25、手续费及佣金净收入

### (1) 手续费及佣金净收入分类列示

| 项目            | 本期数              | 上期数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入      | 1,737,037,063.53 | 1,081,817,138.60 |
| 其中：代理买卖证券业务收入 | 1,663,457,104.45 | 916,629,412.59   |
| 证券承销业务收入      | 55,974,961.47    | 132,245,176.67   |
| 证券保荐业务净收入     | 5,650,000.00     | 400,000.00       |
| 财务顾问收入        | 8,440,000.00     | 27,086,590.00    |
| 代办业务收入        | 1,041,679.95     |                  |
| 受托客户资产管理业务收入  | 573,317.66       |                  |
| 其他收入          | 1,900,000.00     | 5,455,959.34     |
| 手续费及佣金支出      | 227,002,004.21   | 126,561,959.31   |
| 其中：代理买卖证券业务支出 | 223,501,929.21   | 126,561,959.31   |
| 承销业务支出        | 1,917,200.00     |                  |
| 其他支出          | 1,582,875.00     |                  |
| 手续费及佣金净收入     | 1,510,035,059.32 | 955,255,179.29   |

2009 年度手续费及佣金净收入与 2008 年度相比增加 58.08%，主要原因是 2009 年度因证券市场行情逐渐好转，经纪业务的业务量增长所致。

### (2) 代理买卖证券业务净收入

| 项目          | 本期数              | 上期数            |
|-------------|------------------|----------------|
| 代理买卖证券业务收入  | 1,663,457,104.45 | 916,629,412.59 |
| 代理买卖证券业务支出  | 223,501,929.21   | 126,561,959.31 |
| 代理买卖证券业务净收入 | 1,439,955,175.24 | 790,067,453.28 |

## 26、利息净收入

| 项目           | 本期数            | 上期数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 利息收入         | 158,735,070.17 | 181,758,720.10 |
| 其中：存放银行利息收入  | 21,765,039.08  | 181,707,520.10 |
| 交易性金融资产利息收入  | 6,623,882.87   | 51,200.00      |
| 存放清算机构收入     | 129,672,805.75 |                |
| 可供出售金融资产利息收入 | 673,342.47     |                |
| 利息支出         | 36,089,191.66  | 50,031,400.77  |
| 其中：客户存款利息支出  | 36,089,191.66  | 50,031,400.77  |
| 利息净收入        | 122,645,878.51 | 131,727,319.33 |

## 27、投资收益

| 项目            | 本期数           | 上期数          |
|---------------|---------------|--------------|
| 交易性金融工具的投资收益  | 31,063,149.21 | 1,223,173.36 |
| 可供出售金融资产的投资收益 | 7,014,986.73  |              |
| 其他投资收益        | -8,075.00     |              |
| 合计            | 38,070,060.94 | 1,223,173.36 |

2009 年度投资收益与 2008 年度相比增加 3,012.40%，主要原因是 2009 年度本公司开展证券自营业务，交易性金融工具的投资收益增长所致。

## 28、公允价值变动收益

| 项目      | 本期数           | 上期数        |
|---------|---------------|------------|
| 交易性金融资产 | 34,569,022.25 | 147,373.58 |
| 合计      | 34,569,022.25 | 147,373.58 |

2009 年度公允价值变动收益与 2008 年度相比增加 23,356.73%，主要原因是 2009 年度本公司开展证券自营业务，交易性金融资产的投资增加所致。

## 29、其他业务收入

| 项目   | 本期数        | 上期数        |
|------|------------|------------|
| 房屋租赁 | 428,084.00 | 225,625.14 |
| 其他   | 530,100.00 | 20,403.00  |
| 合计   | 958,184.00 | 246,028.14 |

### 30、营业税金及附加

| 项目      | 本期数           | 上期数           |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 79,789,025.14 | 48,160,231.72 |
| 城市维护建设税 | 5,480,992.78  | 3,265,626.93  |
| 教育费附加   | 2,472,754.04  | 1,491,760.96  |
| 河道管理费   | 298,565.02    | 112,305.94    |
| 其他      | 822,657.18    | 317,749.45    |
| 合计      | 88,863,994.16 | 53,347,675.00 |

2009 年度营业税金及附加与 2008 年度相比增加 66.58%，主要原因是 2009 年度经纪业务的业务量增长所致。

### 31、业务及管理费

| 主要项目    | 本期数            | 上期数            |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 466,784,517.85 | 283,537,838.21 |
| 租赁费     | 73,154,674.87  | 68,322,128.52  |
| 投资者保护基金 | 42,655,725.17  | 27,285,963.03  |
| 折旧及摊销   | 35,947,748.12  | 24,597,012.70  |
| 办公水电费   | 32,857,634.07  | 30,795,106.41  |
| 广告宣传招待费 | 27,153,725.08  | 22,951,548.34  |
| 会议差旅费   | 26,350,649.12  | 19,497,453.64  |
| 邮电通讯费   | 22,043,592.02  | 24,964,928.75  |
| 交易所会员费  | 13,042,382.13  | 3,749,499.35   |
| 电子设备运转费 | 5,594,861.66   | 3,778,167.07   |

2009 年度业务及管理费与 2008 年度相比增加 40.68%，主要原因是 2009 年度业务量增长及职工人数增加所致。

### 32、资产减值损失

| 项目   | 本期数          | 上期数       |
|------|--------------|-----------|
| 坏账损失 | 1,158,170.26 | 26,535.37 |

|          |              |               |
|----------|--------------|---------------|
| 固定资产减值损失 |              | 210.68        |
| 商誉减值损失   |              | 42,431,382.11 |
| 合计       | 1,158,170.26 | 42,458,128.16 |

本公司于 2008 年度对收购的原中国金谷国际信托投资有限责任公司所属北京古城路、翠微路营业部，上海浦东南路营业部和深圳深南东路营业部进行了商誉减值测试，根据测试结果计提商誉减值准备 42,431,382.11 元。

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目       | 本期数          | 上期数           |
|----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 378,196.70   | 213,445.59    |
| 资产盘盈     | 0.64         | 2,096.82      |
| 税费返还     | 744,997.15   | 1,202,065.05  |
| 政府补助     | 702,250.00   | 12,053,100.00 |
| 其他       | 239,783.58   | 206,974.21    |
| 合计       | 2,065,228.07 | 13,677,681.67 |

2009 年度营业外收入与 2008 年度相比减少 84.90%，主要原因是本公司于 2007 年末开业，2008 年度收到的财政部门拨付的鼓励新设立金融企业的扶植基金较多。

#### (2) 政府补助

| 项目     | 本期数        | 上期数           |
|--------|------------|---------------|
| 企业扶植基金 | 702,250.00 | 12,053,100.00 |
| 合计     | 702,250.00 | 12,053,100.00 |

### 34、营业外支出

| 项目       | 本期数        | 上期数        |
|----------|------------|------------|
| 固定资产处置损失 | 720,074.35 | 129,118.96 |
| 无形资产处置损失 | 264,792.74 | 364,139.72 |
| 资产盘亏     | 13,187.13  |            |

|      |              |               |
|------|--------------|---------------|
| 捐赠支出 | 200,000.00   | 13,112,000.00 |
| 其他   | 437,856.86   | 765,859.36    |
| 合计   | 1,635,911.08 | 14,371,118.04 |

2009 年度营业外支出与 2008 年度相比减少 88.62%，主要原因是本公司于 2008 年度向南方雪灾灾区和四川汶川地震灾区的捐赠支出较多。

### 35、所得税费用

| 项目               | 本期数            | 上期数            |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 250,650,104.59 | 109,268,812.53 |
| 递延所得税调整          | -39,104,056.89 | 14,841,288.15  |
| 合计               | 211,546,047.70 | 124,110,100.68 |

2009 年度所得税费用与 2008 年度相比增加 70.45%，主要原因是本公司 2009 年度业务增长较快，应纳税所得额增加，导致当期所得税费用增大。

### 36、其他综合收益

| 项目                                    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------------------------------------|---------------|-------|
| (1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额               | -1,698,447.00 |       |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    | -424,611.75   |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |       |
| 小计                                    | -1,273,835.25 |       |
| (2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额       |               |       |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |               |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |       |
| 小计                                    |               |       |
| (3) 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额              |               |       |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |               |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |       |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额                     |               |       |
| 小计                                    |               |       |
| (4) 外币财务报表折算差额                        |               |       |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |               |       |
| 小计                                    |               |       |



## (5) 其他

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额

小计

合计

-1,273,835.25

## 37、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期数          | 上期数           |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补贴      | 702,250.00   | 12,053,100.00 |
| 存出保证金等的收回 |              | 20,800,314.74 |
| 印花税返还     | 744,997.15   | 1,202,065.05  |
| 房屋租金收入    | 428,084.00   |               |
| 其他        | 530,100.00   |               |
| 合计        | 2,405,431.15 | 34,055,479.79 |

## 38、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期数            | 上期数            |
|----------|----------------|----------------|
| 业务及管理费支出 | 207,385,050.44 | 221,587,127.54 |
| 罚款及滞纳金   | 449.09         |                |
| 存出保证金的增加 | 109,401,566.94 |                |
| 捐赠支出     | 200,000.00     | 13,112,000.00  |
| 合计       | 316,987,066.47 | 234,699,127.54 |

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目                           | 本期数            | 上期数            |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量              |                |                |
| 净利润                          | 624,906,137.79 | 310,960,904.15 |
| 加：资产减值准备                     | 1,158,170.26   | 42,458,128.16  |
| 固定资产折旧                       | 26,471,837.68  | 17,565,850.04  |
| 无形资产摊销                       | 3,074,919.54   | 2,068,348.04   |
| 长期待摊费用摊销                     | 6,400,990.90   | 3,058,786.92   |
| 处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（收益以负数填列） | 606,670.39     | 271,413.09     |
| 固定资产报废损失（收益以负数填列）            |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以负数填列）            | -34,569,022.25 | -147,373.58    |



|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 投资损失（收益以负数填列）       |                   |                   |
| 递延所得税资产减少（增加以负数填列）  | -47,746,312.45    | 14,841,288.15     |
| 递延所得税负债增加（减少以负数填列）  | 8,642,255.56      |                   |
| 交易性金融资产减少（增加以负数填列）  | -937,636,788.74   | -9,511,127.12     |
| 可供出售金融资产减少（增加以负数填列） | 512,234,493.39    | -607,245,189.34   |
| 经营性应收项目的减少（增加以负数填列） | -122,086,528.72   | -3,717,112.20     |
| 经营性应付项目的增加（减少以负数填列） | 6,853,889,367.93  | -2,251,937,060.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 6,895,346,191.28  | -2,481,333,143.82 |
| 现金及现金等价物净变动情况       |                   |                   |
| 现金期末余额              | 14,245,265,333.74 | 7,444,195,083.17  |
| 减：现金期初余额            | 7,444,195,083.17  | 10,194,439,737.13 |
| 加：现金等价物的期末余额        |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额        |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额        | 6,801,070,250.57  | -2,750,244,653.96 |

## （2）现金及现金等价物的信息

| 项目                | 本期数               | 上期数              |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 现金                | 14,245,265,333.74 | 7,444,195,083.17 |
| 其中：库存现金           | 111,175.12        | 318,758.96       |
| 可随时用于支付的银行存款      | 13,389,692,823.52 | 6,273,568,622.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金    | 13,019,541.37     |                  |
| 结算备付金             | 842,441,793.73    | 1,170,307,701.59 |
| 现金等价物             |                   |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                   |                  |
| 期末现金及现金等价物余额      | 14,245,265,333.74 | 7,444,195,083.17 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |                   |                  |

信达证券股份有限公司（公章）



法人代表（签章）：



2010 年 3 月 5 日